

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Настоящая пояснительная записка составлена в связи с представлением бухгалтерской отчетности ООО «УНИВЕРСАЛ» (ИНН 1651096551) за 2025 год в налоговый орган.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ» зарегистрировано по адресу: 423564, Республика Татарстан, Нижнекамский район, пгт. Камские Поляны, мкр. 2-й, д. 2/32, помещ. 66.

Основной вид деятельности деятельность по чистке жилых зданий и нежилых помещений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенным формам, утвержденным для субъектов малого предпринимательства.

2. Анализ изменений валюты баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 1 294 тыс. руб., что на 4 353 тыс. руб. (или на 77%) ниже показателя на 31.12.2024 (5 647 тыс. руб.).

Уменьшение актива баланса связано преимущественно со следующими факторами:

1. Снижение дебиторской задолженности. На конец 2025 года «Финансовые и другие оборотные активы» (включающие дебиторскую задолженность) сократились до 140 тыс. руб. против 4 955 тыс. руб. на начало года. Уменьшение связано с сокращением оказаний услуг в конце отчетного периода.
2. Снижение кредиторской задолженности. с 2 650 тыс. руб. до 294 тыс. руб. в связи с расторжением трудовых договоров.

3. Изменение капитала и финансовый результат

По строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025 отражен остаток 990 тыс. руб. (в 2024 году — 2 987 тыс. руб.).

Снижение показателя нераспределенной прибыли (на 1 997 тыс. руб.) произошло в результате:

- Чистого убытка, полученного по итогам 2025 года, который составил 1 997 тыс. руб. (отражен в Отчете о финансовых результатах).
- Убыток сформировался в связи с снижением выручки в связи с расторжением договоров на оказание услуг во втором полугодии 2025 г.

4. Оценка платежеспособности

Несмотря на наличие непокрытого убытка текущего года, организация сохраняет платежеспособность.

На конец 2025 года:

- Денежные средства составляют 820 тыс. руб.
- Запасы — 334 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность — 294 тыс. руб.

Таким образом, ликвидные активы (денежные средства и запасы) в сумме 1 154 тыс. руб. полностью покрывают текущие обязательства (294 тыс. руб.), что свидетельствует об отсутствии признаков банкротства и способности своевременно рассчитываться по долгам.

5. Выводы

Снижение валюты баланса и получение убытка в 2025 году обусловлены операционной деятельностью и расчетами с контрагентами. Структура баланса позволяет организации вести хозяйственную деятельность и исполнять обязательства перед бюджетом и кредиторами.

Директор Медникова Е.А.