Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ГРИНКАМ» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «ГРИНКАМ» (ИНН 4101153593) зарегистрировано по адресу: 683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д. 5/1.

Основным видом деятельности организации в 2025 году являлась Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, Код по ОКВЭД 55.1, что подтверждается наличием выручки в сумме 15 630 тыс. руб.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения и является малым предприятием.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Уставный капитал Общества составляет 300000,00 рублей. Единственным участником Общества является физическое лица, он же генеральный директор

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ГРИНКАМ» на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения;
- Активы и обязательства отражаются в рублях;
- Выручка признается по мере выполнения условий договора;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- Запасы списываются по средней себестоимости.

Изменений в учетной политике в отчетном периоде не происходило.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Структура активов

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 39 623 тыс. руб., что на 7 090 тыс. руб. (22,2%) выше показателя предыдущего года (32 533 тыс. руб.).

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %	Изменение за год
Материальные внеоборотные активы	467	1,2	-80
Финансовые и другие оборотные активы	36 450	92,0	+9 280
Денежные средства	73	0,2	-1630
Запасы	2 633	6,6	-480
Итого активов	**39 623**	**100**	**+7 090**

Рост активов обусловлен значительным увеличением финансовых и других оборотных активов (дебиторская задолженность, прочие оборотные активы). Снижение остатка денежных средств связано с направлением средств на погашение обязательств (кредита) и пополнение оборотных активов.

3.2. Структура пассивов

Капитал организации на конец 2025 года составил 16 419 тыс. руб. (рост на 1 633 тыс. руб. за счет чистой прибыли).

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %
Капитал	16 419	41,4
Долгосрочные заемные средства	2 880	7,3
Краткосрочная кредиторская задолженность	20 208	51,0

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %
Прочие краткосрочные обязательства	116	0,3
Итого пассивов	**39 623**	**100**

В 2025 году организация привлекла долгосрочные заемные средства в сумме 2 880 тыс. руб., что свидетельствует о расширении деятельности или финансировании капитальных вложений. Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 2 576 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

4. Анализ отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	15 630	12 627	+3 003
Расходы по обычным видам деятельности	(13 042)	(14 174)	+1 132
Прочие расходы	(728)	(245)	+483
Налог на прибыль	(228)	(139)	+89
Чистая прибыль (убыток)	**1 632**	**(1 931)**	**+3 563**

В 2025 году организации удалось восстановить рентабельность: чистая прибыль составила 1 632 тыс. руб. против убытка 1 931 тыс. руб. в 2024 году. Положительная динамика обусловлена ростом выручки на 23,8% и оптимизацией расходов по обычным видам деятельности.

5. Основные средства и нематериальные активы

На балансе организации числятся материальные внеоборотные активы стоимостью 467 тыс. руб. оборудование). Нематериальные активы отсутствуют.

5.1. Запасы

Запасы на конец года составили 2 633 тыс. руб. (снижение на 480 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом), что свидетельствует об ускорении оборачиваемости.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (20 208 тыс. руб.) превышает краткосрочные финансовые и оборотные активы, что указывает на высокую зависимость от привлеченных средств. Просроченная задолженность отсутствует.

5.3. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 организация имеет долгосрочные обязательства в сумме 2 880 тыс. руб. в виде краткосрочного кредита у банка

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности, не произошло.

8. Заключение

Финансовое положение ООО «ГРИНКАМ» в 2025 году улучшилось: организация получила чистую прибыль, увеличила валюту баланса и привлекла долгосрочное финансирование. Платежеспособность остается на уровне, достаточном для выполнения текущих обязательств.