

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Кафе Универ»
за 2025 год

1. Общие сведения

| Параметр | Значение |
|---------------------------|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью Кафе Универ |
| ИНН | 2461013245 |
| ОКПО | 36145116 |
| Юридический адрес | 660005, г. Красноярск, ул. Краснодарская, д. 16, кв. 79 |
| Основной вид деятельности | 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями |
| Орган управления | Директор Сорокин Андрей Викторович |
| Отчетный период | 2025 год |
| Единица измерения | тыс. рублей |

Отчетность сформирована по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Изменения учетной политики в отчетном периоде отсутствуют.

2. Анализ структуры имущества и источников его формирования

2.1. Структура активов

| Показатель | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 | Изменение за 2025 г. (2025– 2024) | Темп роста, % |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|---|------------------|
| Основные средства | 1150 | – | – | 264 | +264 | – |
| Запасы | 1210 | 2 166 | 3 530 | 4 935 | +1 405 | 139,8% |
| Денежные средства | 1250 | 1 002 | 180 | 903 | +723 | 501,7% |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 3 259 | 5 150 | 3 234 | -1 916 | 62,8% |
| в том числе дебиторская задолженность | 1230 | 3 250 | 5 147 | 3 231 | -1 916 | 62,8% |

| Показатель | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 | Изменение за 2025 г. (2025– 2024) | Темп роста, % |
|------------|------|------------------|------------------|------------------|---|------------------|
| БАЛАНС | 1600 | 6 427 | 8 860 | 9 336 | +476 | 105,4% |

Вывод по структуре активов:

- Основные средства появились в 2025 году (264 тыс. руб.).
- Запасы выросли на 39,8% (с 3 530 до 4 935 тыс. руб.).
- Денежные средства восстановились (с 180 до 903 тыс. руб., +501,7%).
- Дебиторская задолженность сократилась на 37,2% (с 5 147 до 3 231 тыс. руб.).
- Валюта баланса увеличилась на 5,4% (с 8 860 до 9 336 тыс. руб.).

2.2. Структура пассивов (источников финансирования)

| Показатель | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 | Изменение за 2025 г. (2025– 2024) | Темп роста, % |
|--|------|------------------|------------------|------------------|---|------------------|
| Капитал | 1300 | 5 809 | 7 063 | 8 499 | +1 436 | 120,3% |
| в т.ч. нераспределен ная прибыль | 1370 | 5 799 | 7 053 | 8 489 | +1 436 | 120,4% |
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | – | – | 466 | +466 | – |
| Краткосрочны е заемные средства | 1510 | – | 796 | 46 | -750 | 5,8% |
| Краткосрочная кредиторская зadolженность | 1520 | 618 | 1 000 | 326 | -674 | 32,6% |
| БАЛАНС | 1700 | 6 427 | 8 860 | 9 336 | +476 | 105,4% |

Вывод по структуре пассивов:

- Собственный капитал вырос на 20,3% (с 7 063 до 8 499 тыс. руб.) за счёт чистой прибыли, его доля в пассивах увеличилась с 79,7% до 91,0%.
- Долгосрочные заемные средства привлечены в 2025 году (466 тыс. руб.).
- Краткосрочные заемные средства значительно сократились (с 796 до 46 тыс. руб., – 94,2%).
- Кредиторская задолженность резко снизилась (с 1 000 до 326 тыс. руб., –67,4%).

3. Анализ финансовых результатов

| Показатель | Код | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | Изменение за 2025 г. (2025–2024) | Темп роста, % |
|---------------------------------------|------|---------|----------|----------|----------------------------------|---------------|
| Выручка | 2110 | – | 28 467 | 29 320 | +853 | 103,0% |
| Себестоимость продаж | 2120 | – | (15 234) | (14 358) | -876 | 94,3% |
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | – | (26 494) | (27 718) | +1 224 | 104,6% |
| Прочие доходы | 2340 | – | 16 | 192 | +176 | 1 200% |
| в т.ч. проценты к получению | 2340 | – | 10 | 191 | -181 | 1910% |
| Прочие расходы | 2350 | – | (68) | (61) | -7 | 89,7% |
| Налог при УСН | 2410 | – | (667) | (297) | -370 | 44,5% |
| Чистая прибыль | 2400 | – | 1 254 | 1 436 | +182 | 114,5% |

Структура доходов и расходов в 2025 году:

| Показатель | Сумма | % от выручки |
|----------------------|----------|--------------|
| Выручка | 29 320 | 100,0% |
| Себестоимость продаж | (14 358) | 49,0% |
| Валовая прибыль | 14 962 | 51,0% |
| Прочие доходы | 192 | 0,7% |
| Прочие расходы | (61) | 0,2% |
| Налог при УСН | (297) | 1,0% |
| Чистая прибыль | 1 436 | 4,9% |

Вывод по финансовым результатам:

- Выручка выросла на 3,0% (с 28 467 до 29 320 тыс. руб.).
- Себестоимость продаж снизилась на 5,7% (с 15 234 до 14 358 тыс. руб.), в результате чего валовая прибыль увеличилась на 13,1% и её доля в выручке выросла с 46,5% до 51,0%.
- Чистая прибыль увеличилась на 14,5% (с 1 254 до 1 436 тыс. руб.) благодаря росту валовой прибыли и значительному снижению налоговой нагрузки (налог при УСН уменьшился с 667 до 297 тыс. руб.).
- Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 4,9%, что выше показателя предыдущего года (4,4%).

Общий вывод по балансу

За 2025 год валюта баланса ООО «Кафе Универ» увеличилась на 5,4% (с 8 860 до 9 336 тыс. руб.). Основные изменения в активах:

- Появились основные средства (264 тыс. руб.).
- Запасы выросли на 39,8% (с 3 530 до 4 935 тыс. руб.).
- Дебиторская задолженность сократилась на 37,2% (с 5 147 до 3 231 тыс. руб.), денежные средства - 903 тыс. руб.

В пассивах:

- Собственный капитал вырос на 20,3% за счёт чистой прибыли, его доля достигла 91,0%.
- Долгосрочные займы привлечены в сумме 466 тыс. руб.
- Краткосрочные займы сократились с 796 до 46 тыс. руб., кредиторская задолженность – с 1 000 до 326 тыс. руб.

Директор

ООО «Кафе Универ»

_____ / Сорокин А.В. /

«__» _____ 2026 г.