

Пояснения к упрощённой бухгалтерской отчётности (отчёт о финансовых результатах) за 2025 г. для ООО «Уик-энд» (УСН «доходы 6%»)

1. Общая информация о компании

- **Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Уик-энд».
- **ИНН:** 7816109936.
- **ОКПО:** 44337442.
- **Адрес:** 199106, Санкт-Петербург, ул. Наличная, д. 15, литера А, помещ. 14-н.
- **Система налогообложения:** УСН (доходы 6%).
- **Основные виды деятельности по ОКВЭД:** 47.78.9
- **Отчётная дата:** 31.12.2025 г.
- **Единица измерения:** тыс. руб. (код по ОКЕИ — 384).

2. Сведения о стандартах отчётности

Отчёт о финансовых результатах составлен в соответствии с:

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) — утверждены формы упрощённой отчётности;
- ФСБУ 4/2023 — общие требования к бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Используется упрощённая форма отчёта (форма по ОКУД 0710002).

3. Расшифровка показателей бухгалтерский баланс Актив

3.1. Финансовые вложения (код 1170) 3 580 тыс. руб. денежные средства, размещенные на депозит (счет 58.03) Рост по сравнению с 2024 г. связан с временным накоплением свободных средств в связи с сезонным снижением операционной активности.

3.2. Запасы (код 1210) 34 748 тыс. руб. товарные остатки (сч. 41) Уровень запасов сохранён на уровне прошлого года, что отражает стабильность товарных запасов при снижении объёма реализации.

3.3. Денежные средства (код 1250) 18 790 тыс. руб. (сч.50, 51) Снижение по сравнению с 2024 г. (22 741 тыс. руб.) обусловлено направлением части средств на размещение в депозиты и покрытие текущих расходов.

3.4. Другие оборотные активы (код 1240) 9 733 тыс. руб. расходы будущих периодов, включают prepaid услуги, которые будут списаны в течение 2026 г.

4. Расшифровка показателей бухгалтерский баланс Пассив

4.1. Капитал (код 1300) 67 214 тыс.руб. нераспределенная прибыль

4.2. Капитал (код 1520) 12 тыс.руб. остаток по счету 68, 69

5. Расшифровка показателей отчёта о финансовых результатах

5.1. Выручка (код 2110)

- Динамика: снижение по сравнению с 2024 г. обусловлено сезонным спадом спроса на услуги компании. Доходы компании в 2025г. составили проценты к получению, отраженные в прочих доходах.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

- Сумма: **(265) тыс. руб.** (отрицательные значения указываются в скобках).
- Включают себестоимость продаж и иные расходы, связанные с основной деятельностью (дебетовый оборот по счёту 90.02).
- Состав расходов:
 - себестоимость продаж: **(154) тыс. руб.**;
 - прочие операционные расходы: **(111) тыс. руб.** (административные и коммерческие затраты).

5.3. Проценты к уплате (код 2330)

- Компания не имела обязательств по уплате процентов в 2025 г. (отсутствие займов и кредитов).

5.4. Прочие доходы (код 2340)

- Сумма: **296 тыс. руб.**
- Состоят из процентов к получению (доходы от размещения свободных денежных средств на депозитах).

- Динамика: рост по сравнению с 2024 г. связан с увеличением объёма временно свободных денежных средств и их инвестированием.

5.5. Прочие расходы (код 2350)

- Сумма: **(20) тыс. руб.**
- Включают иные расходы, не отражённые в других строках (расходы на банковское обслуживание, комиссии).

5.6. Налог на прибыль (доходы) организаций (код 2410)

- Сумма: **(9) тыс. руб.**
- Фактически это налог при УСН (6% от доходов). Расчёт произведён на основании декларации по УСН.

5.7. Чистая прибыль (убыток) (код 2400)

- Сумма: **2 тыс. руб.**
- Рассчитана как разница между доходами и расходами с учётом налога:
2400 = 2110 – 2120 – 2330 + 2340 – 2350 – 2410.
- Небольшая величина прибыли обусловлена высокими операционными расходами и снижением выручки.

6. Особенности учётной политики

- Доходы и расходы признаются по кассовому методу (характерно для УСН).
- Амортизация нематериальных активов и основных средств не начисляется (не отражается в отчёте).
- Запасы оцениваются по стоимости приобретения.
- Резервы и оценочные обязательства не создаются.

7. Анализ финансовых результатов

- **Ключевой показатель:** чистая прибыль составила **2 тыс. руб.**, что на **201 тыс. руб.** меньше, чем в 2024 г.
- **Причины снижения прибыли:**
 - снижение выручки по сравнению с 2024 г.

- **Положительный момент:** рост прочих доходов на **296 тыс. руб.** за счёт эффективного размещения свободных средств.

8. Информация о событиях после отчётной даты


На 31.12.2025 г. событий, требующих раскрытия в пояснениях (например, заключение крупных контрактов, судебные иски), не зафиксировано.

9. Дата составления пояснений

Пояснения составлены **16.03.2026 г.** Генеральным директором Марченко Андреем Валентиновичем.

Вывод: Отчёт о финансовых результатах за 2025 г. отражает умеренное снижение прибыли компании на фоне роста расходов и снижения выручки. Ситуация остаётся контролируемой благодаря диверсификации доходов (прочие поступления). Учётная политика соответствует требованиям УСН и ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор ООО «Уик-энд»



Марченко А.В.

