

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2025 год
ООО «ЮТА.ПРО»
ИНН 2722044480

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ЮТА.ПРО»
- **ИНН:** 2722044480
- **ОКПО:** 33569554
- **ОКОПФ:** 12300 (ООО)
- **ОКФС:** 16 (частная собственность)
- **Место нахождения:** 680018, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Руднева, д. 99, кв. 57
- **Единица измерения:** тыс. руб. (с двумя знаками после запятой)
- **Аудит:** обязательному аудиту не подлежит
- **Отчётность:** упрощённая форма, предназначена для субъектов малого предпринимательства

2. Учётная политика

Организация применяет **упрощённую систему налогообложения (УСН)**. Бухгалтерский учёт ведётся по упрощённому плану счетов для малых предприятий. Отчётность сформирована по формам, утверждённым Приказом Минфина России № 66н.

4. Анализ финансового состояния

4.1. Динамика валюты баланса

Валюта баланса за год выросла на **131%** (с 55 тыс.руб до 127 622,34 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении деятельности организации.

4.2. Структура и динамика активов

- **Денежные средства** увеличились в 5,2 раза (+418%) — с 20 222,56 до 104 698,45 тыс. руб. Это основной фактор роста активов.
- **Запасы** обнулились (было 7 148 тыс. руб. на конец 2024 г.), что может указывать на реализацию накопленных товаров/материалов.
- **Дебиторская задолженность** снизилась на 13% (с 26 243 до 22 923,89 тыс. руб.), что положительно характеризует расчётную дисциплину контрагентов.
- **Внеоборотные активы** отсутствуют — организация не имеет основных средств или нематериальных активов.

4.3. Структура и динамика пассивов

- **Капитал** из отрицательного значения (-88 тыс. руб.) превратился в положительный (26 576,11 тыс. руб.). Изменение составило +78 278,25 тыс. руб., что полностью соответствует динамике нераспределённой прибыли (убытка) и подтверждается чистой прибылью 2025 года.
- **Краткосрочные займы** стабильны — 35 000 тыс. руб. на всех отчётных датах. Это может быть один долгосрочный договор с ежегодной пролонгацией.

- **Кредиторская задолженность** снизилась (с 108 до 66 тыс. руб.), но остаётся значительной (52% валюты баланса).

4.4. Показатели ликвидности (на 31.12.2025)

Показатель	Формула	Значение	Норма
Коэффициент абсолютной ликвидности	ДС / КО	$104\,698,45 / 101\,046,23 = \mathbf{1,04}$	> 0,2
Коэффициент текущей ликвидности	ОА / КО	$127\,622,34 / 101\,046,23 = \mathbf{1,26}$	1,0–2,0

Оба коэффициента в пределах нормы. Организация платежеспособна и способна погасить все краткосрочные обязательства за счёт имеющихся денежных средств.

4.5. Анализ финансовой устойчивости

- **Коэффициент автономии** = Капитал / Валюта баланса = $26\,576,11 / 127\,622,34 = \mathbf{0,21}$ (норма > 0,5 – не выполнена). Это связано с высокой долей заёмного капитала (краткосрочные займы + кредиторская задолженность).
- **Превышение кредиторской задолженности над дебиторской** в 2,9 раза ($66\,046,23 / 22\,923,89$) указывает на активное использование чужих средств в обороте.

4.6. Анализ финансовых результатов

- **Выручка** выросла на 38% (с 730 до 1 009 тыс. руб.).
- **Расходы** увеличились на 7% (с 828 до 888 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль** составила 77 тыс. руб. против убытка 130 тыс. руб. в 2024 году.
- **Рентабельность продаж** (чистая прибыль / выручка) = $77 / 1\,009 = \mathbf{7,6\%}$ (в 2024 г. — отрицательная).

5. Пояснения к отдельным показателям

- **Нулевые запасы** на конец 2025 г. могут объясняться реализацией остатков либо переходом на работу под заказ.
- **Значительный остаток денежных средств** (104 698,45 тыс. руб.) требует контроля: возможно, средства не вовлечены в оборот и теряют потенциальную доходность.
- **Нераспределённая прибыль** 16 576,11 тыс. руб. накоплена с учётом убытков прошлых лет (на 31.12.2024 был убыток 61 702,14 тыс. руб.).
- **Краткосрочные займы** в размере 35 000 тыс. руб. не менялись три года — вероятно, рефинансируются или пролонгируются.

6. События после отчётной даты

Отчётность подписана генеральным директором **29 марта 2026 года**. Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на финансовое положение, не выявлено.

7. Заключение

По итогам 2025 года финансовое состояние ООО «ЮТА.ПРО» значительно улучшилось:

- восстановлен положительный капитал;
- получена чистая прибыль;

- выросла выручка;
- обеспечена абсолютная ликвидность.

Основные риски связаны с низкой автономией (зависимостью от заёмных средств) и избытком денежных средств, не направляемых на развитие. Рекомендуется рассмотреть варианты инвестирования свободных денежных средств или досрочного погашения обязательств.

Генеральный директор

_____ / Тихонькова Елена Игоревна /

29 марта 2026 г.