

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Развилка-ДГСТМ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Развилка-ДГСТМ»

ИНН 5003020798 КПП 500301001 (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: Московская обл., Ленинский р-н, Развилка п, квартал 1, владение № 3.

Основной вид деятельности – Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания, деятельность ведется в рамках упрощенной системы налогообложения (УСН), что подтверждается данными Отчета о финансовых результатах (налог при УСН – 133 тыс. руб. за 2025 г.).

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, отчетность представлена по сокращенному перечню показателей (форма для субъектов малого предпринимательства).

Единица измерения – тыс. руб.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводится. Утверждение отчетности производится в порядке, установленном уставом Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из допущений, предусмотренных законодательством, и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности. Основные элементы:

- Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенной системы (включая сокращенный состав регистров).
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом (для вновь приобретенных объектов).
- Доходы для целей налогообложения определяются кассовым методом (УСН, объект «доходы»).

3. Основные показатели деятельности

В 2025 году Общество получило выручку в размере **4 434 тыс. руб.**, что на 97 тыс. руб. (2,2%) превышает показатель предыдущего года (4 337 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили **4 130 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с 2024 годом на 185 тыс. руб. (4,7%). Чистая прибыль за отчетный период – **140 тыс. руб.** (за 2024 год – 140 тыс. руб., показатель стабилен).

4. Анализ структуры баланса

Активы (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (Основные средства)	574	0	+574
Запасы	318	79	+239
Денежные средства и эквиваленты	5 807	6 418	–611
Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)	42	195	–153
БАЛАНС	6 741	6 692	+49

Основные изменения:

- Приобретены основные средства (574 тыс. руб.), что привело к росту внеоборотных активов.
- Увеличение запасов на 239 тыс. руб. связано с сезонными накоплениями материальных ценностей.
- Снижение дебиторской задолженности на 153 тыс. руб. свидетельствует о повышении платежной дисциплины контрагентов.
- Денежные средства уменьшились на 611 тыс. руб., но остаются на уровне, достаточном для обеспечения текущей деятельности.

Пассивы (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Капитал (в т.ч. нераспределенная прибыль)	6 429	6 422	+7

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность	312	270	+42
БАЛАНС	6 741	6 692	+49

Собственный капитал увеличился за счет чистой прибыли 2025 года. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 312 тыс. руб. (в основном задолженность перед поставщиками и подрядчиками). Просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Отчет о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	4 434	4 337	+97
Расходы по обычным видам деятельности	(4 130)	(3 945)	+185
Прочие расходы	(163)	(207)	–44
Налог на прибыль (при УСН)	(133)	(133)	0
Чистая прибыль	140	140	0

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «доходы». Сумма налога за 2025 год – 133 тыс. руб. (ставка 6% от доходов).

6. Пояснения к отдельным статьям баланса

- **Материальные внеоборотные активы (1150)** – в 2025 году приобретены основные средства на сумму 574 тыс. руб. (земельный участок). Амортизация начислена за 2025 год в полном объеме, остаточная стоимость отражена в балансе.
- **Запасы (1210)** – остатки сырья и материалов, предназначенных для использования в производственных или управленческих целях. Рост запасов обусловлен закупкой в конце года.
- **Денежные средства (1250)** – остатки на расчетных счетах и в кассе. Снижение связано с инвестициями в основные средства и пополнением запасов.

- **Дебиторская задолженность (1240)** – краткосрочная задолженность покупателей. Сумма значительно сократилась по сравнению с прошлым годом.
- **Кредиторская задолженность (1520)** – задолженность перед поставщиками за товары и услуги, срок погашения не превышает 12 месяцев. Просроченной задолженности нет.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества и которые не были отражены в отчетности, не произошло.

8. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год отражает достоверно и полностью его финансовое положение на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты деятельности за указанный период. Все существенные факты хозяйственной деятельности раскрыты в настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор _____ Г.Р. Ханамиян

26 марта 2026 г.