

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Самовар» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Самовар»
- **ИНН:** 7017166783
- **ОКПО:** 97585645
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Место нахождения:** 634061, Томская обл, Томск г, Нечевский пер, дом № 8, оф.31
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- **Единица измерения:** тыс. рублей
- **Директор:** Прозорова Наталья Геннадьевна

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99). Организация применяет **Упрощенную систему налогообложения (УСН)**. Организация не проводила переоценку внеоборотных активов в отчетном периоде. Организация не является субъектом малого предпринимательства, обязанным проводить обязательный аудит бухгалтерской отчетности.

3. Анализ показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Актив баланса

- **Внеоборотные активы (стр. 1150):** На 31.12.2025 г. составили **4 718 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 4 967 тыс. руб.). Снижение показателя на 249 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации по основным средствам в течение отчетного периода. Приобретение новых основных средств в отчетном периоде не осуществлялось.
- **Оборотные активы:** На 31.12.2025 г. составили **20 252 тыс. руб.**
 - **Запасы (стр. 1210):** Составили **3 231 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 3 370 тыс. руб.). Снижение связано с оптимизацией складских остатков.
 - **Денежные средства (стр. 1250):** Составили **3 791 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 3 593 тыс. руб.). Увеличение на 198 тыс. руб. свидетельствует о положительном денежном потоке.
 - **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Составили **13 230 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 10 416 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением дебиторской задолженности (в том числе дебиторская задолженность составляет 10 230 тыс. руб.).
- **Баланс (стр. 1600):** На 31.12.2025 г. составил **24 970 тыс. руб.**, что на 2 624 тыс. руб. (11,7%) больше показателя на 31.12.2024 г. (22 346 тыс. руб.). Рост актива баланса связан с увеличением оборотных средств организации.

3.2. Пассив баланса

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** На 31.12.2025 г. составили **22 464 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 18 920 тыс. руб.). Увеличение собственного капитала на 3 544 тыс. руб. произошло за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

- **Нераспределенная прибыль (стр. 1370):** Составила **22 454 тыс. руб.**
- **Краткосрочные обязательства (стр. 1520):** На 31.12.2025 г. составили **2 506 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 5 657 тыс. руб.). Значительное снижение кредиторской задолженности (на 3 151 тыс. руб.) связано с погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде.
- **Долгосрочные обязательства:** Отсутствуют.
- **Заемные средства:** На отчетную дату краткосрочные и долгосрочные заемные средства отсутствуют.

4. Анализ показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год составила **62 806 тыс. руб.**, что на 17,1% выше показателя 2024 года (53 637 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением объемов реализации услуг/товаров.
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** Составили **59 604 тыс. руб.** (за 2024 г. — 52 167 тыс. руб.).
 - **Себестоимость продаж:** 57 580 тыс. руб.
- **Прочие доходы (стр. 2340):** Составили **114 тыс. руб.** (в т.ч. проценты к получению 90 тыс. руб.).
- **Прочие расходы (стр. 2350):** Составили **78 тыс. руб.**
- **Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410):** Начислено **694 тыс. руб.** (в т.ч. налог при УСН).
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** По итогам 2025 года составила **2 544 тыс. руб.**, что на 53,4% больше показателя 2024 года (1 658 тыс. руб.). Рентабельность деятельности организации улучшилась за счет опережающего темпа роста выручки над темпом роста расходов.

5. События после отчетной даты Существенных событий после отчетной даты (с 31.12.2025 г. по дату подписания отчетности), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

6. Информация об аудите Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежала обязательному аудиту. Аудиторское заключение не формировалось.

7. Утверждение отчетности Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Учредителем Общества. Решение об утверждении отчетности и распределении прибыли (направления чистой прибыли в нераспределенную прибыль) принято Учредителем в марте 2026 года.

Директор ООО «Самовар» _____ /Прозорова Н.Г./ «30» марта 2026 г.