Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу ООО “МАЧКА” за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью “МАЧКА” (далее – Общество)
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **ИНН:** 7733470070
- **Юридический адрес:** 125363, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южное Тушино, б-р Яна Райниса, дом 5, помещение 2Ц
- **Основной вид деятельности:** 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим.
- **Период, за который представлена отчетность:** 2025 год.
- **Применяемая система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения.
- **Применяемые стандарты бухгалтерского учета:** нет.
- **Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:** Нет.
- **Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению:** Нет.

2. Анализ активов

2.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, внеоборотные активы Общества составляют 0 тыс. руб. (Раздел I Бухгалтерского баланса).

- **Нематериальные активы:** Отсутствуют.
- **Основные средства:** Отсутствуют.
- **Незавершенное строительство:** Отсутствует.
- **Расходы будущих периодов:** Отсутствуют.
- **Права пользования активами:** Отсутствуют.
- **Капитализированная стоимость ремонта основных средств:** Отсутствует.
- **Незавершенные ремонты основных средств:** Отсутствует.
- **Иные незавершенные капитальные вложения:** Отсутствуют.
- **Инвестиционная недвижимость:** Отсутствует.
- **Финансовые вложения:** Отсутствуют.
- **Отложенные налоговые активы:** Отсутствуют.
- **Прочие внеоборотные активы:** Отсутствуют.

Вывод по внеоборотным активам: Отсутствие в отчетном периоде существенных внеоборотных активов свидетельствует о том, что деятельность Общества, находится на начальной стадии развития и еще не инвестировала в долгосрочные активы.

2.2. Оборотные активы (Раздел II)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, оборотные активы Общества составляют 98 тыс. руб.

- **Запасы:** Отсутствуют.
- **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:** Отсутствует.

- **Дебиторская задолженность:** 92 тыс. руб.
    - **Расчеты с покупателями и заказчиками:** 92 тыс. руб.
    - **Прочая дебиторская задолженность:** Отсутствует.
- **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов):** Отсутствуют.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** 6 тыс. руб.
    - **Касса:** Отсутствует.
    - **Расчетные счета:** 6 тыс. руб. **Анализ денежных средств:** Минимальные остатки денежных средств на расчетных счетах свидетельствуют об активном использовании денежных потоков для текущих расчетов.
- **Прочие оборотные активы:** Отсутствуют.
- **Денежные документы:** Отсутствуют.

Вывод по оборотным активам: Основную часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность, что требует особого внимания к контролю за ее своевременным погашением. Минимальные остатки денежных средств указывают на активную операционную деятельность.

3. Анализ пассивов

3.1. Капитал и резервы (Раздел III)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, капитал и резервы Общества составляют 76 тыс. руб.

- **Уставный капитал:** Отсутствует.
- **Собственные акции, принадлежащие обществу:** Отсутствуют.
- **Накопленная дооценка внеоборотных активов:** Отсутствует.
- **Добавочный капитал (без накопленной дооценки):** Отсутствует.
- **Резервный капитал:** Отсутствует.
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** 76 тыс. руб.

Анализ капитала: Отсутствие уставного капитала и наличие только нераспределенной прибыли (или убытка) требует пояснения. Если это вновь созданная организация, то уставный капитал должен быть сформирован. Если организация уже функционирует, отсутствие уставного капитала и наличие только нераспределенной прибыли/убытка также требует детального объяснения.

3.2. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, долгосрочные обязательства Общества составляют 7 тыс. руб.

- **Заемные средства:** 7 тыс. руб.
    - **Долгосрочные кредиты:** Отсутствуют.
    - **Долгосрочные займы:** 7 тыс. руб. **Анализ долгосрочных обязательств:** Основная часть долгосрочных обязательств представлена долгосрочными займами от учредителя.
- **Отложенные налоговые обязательства:** Отсутствуют.
- **Оценочные обязательства:** Отсутствуют.
- **Прочие долгосрочные обязательства:** Отсутствуют.

3.3. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, краткосрочные обязательства Общества составляют 15 тыс. руб.

- **Заемные средства:** Отсутствуют.
- **Кредиторская задолженность:** 15 тыс. руб.
    - **Расчеты с поставщиками и подрядчиками:** 15 тыс. руб.
    - **Прочая кредиторская задолженность:** Отсутствует. **Анализ кредиторской задолженности:** Краткосрочная кредиторская задолженность представлена задолженностью по ЕНС.
- **Расчеты по налогам и сборам:** 1 тыс. руб. (в том числе по НДС, не отраженные на ЕНС)
- **Сальдо по ЕНС:** 14 тыс. руб.
- **Прочие краткосрочные обязательства:** Отсутствуют.
- **Обязательства по аренде:** Отсутствуют.
- **Оценочные обязательства:** Отсутствуют.
- **Целевое финансирование:** Отсутствует.

Вывод по краткосрочным обязательствам: Основная часть краткосрочных обязательств приходится на задолженность по налогам и сборам.

4. Анализ финансового состояния

4.1. Ликвидность:

- **Текущая ликвидность (Оборотные активы / Краткосрочные обязательства):** 98 тыс. руб. / 15 тыс. руб. = 6.53.
    - **Вывод:** Высокий показатель текущей ликвидности свидетельствует о способности Общества погашать свои краткосрочные обязательства за счет оборотных активов.

4.2. Финансовая устойчивость:

- **Автономия (Собственный капитал / Активы):** 76 тыс. руб. / (98 + 76) тыс. руб. = 76 тыс. руб. / 174 тыс. руб. = 0.44.
    - **Вывод:** Показатель автономии ниже 0.5, что говорит о высокой зависимости Общества от заемных средств. При этом, основным источником финансирования является долгосрочный заем.
- **Финансовый леверидж (Заемный капитал / Собственный капитал):** (7 + 15) тыс. руб. / 76 тыс. руб. = 22 тыс. руб. / 76 тыс. руб. = 0.29.
    - **Вывод:** Низкий показатель финансового левериджа говорит о том, что на каждую единицу собственного капитала приходится незначительная доля заемных средств. Это может быть как положительным фактором (низкие риски), так и отрицательным (упущенные возможности роста за счет заемного финансирования).5

5. Заключение

По состоянию на 31 декабря 2025 года, Общество “МАЧКА” демонстрирует высокую текущую ликвидность, что обусловлено в основном наличием дебиторской

задолженности. Финансовая устойчивость характеризуется высокой зависимостью от заемных средств, в первую очередь долгосрочных займов.

Ответственное лицо за составление пояснительной записки:

- **Должность:** Генеральный директор
- **Фамилия, Имя, Отчество:** Едалина Евгения Александровна
- **Дата составления:** 30.03.2026