

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## Общества с ограниченной ответственностью «МИЛЕНА»

за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МИЛЕНА» (ООО «МИЛЕНА»)

зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1089848065812

- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7805480024

- Код по ОКПО: 89070418

- Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

- Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность)

- Юридический адрес: 198096, город Санкт-Петербург, дор. На Турухтанские Острова, дом 18, корпус 4, литер А, помещение 420

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Обязательный аудит не проводился, поскольку организация не подпадает под критерии его обязательности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.21 Деятельность по общей уборке зданий

### 3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Проанализируем основные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО «МИЛЕНА» за 2025 год в сравнении с 2024 и 2023 годами (данные в тыс. руб.).

### 4. Анализ структуры и динамики баланса

#### АКТИВЫ

| Показатель                       | 2023        | 2024        | 2025         | Изменение<br>2025/2024 |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------|------------------------|
| Материальные внеоборотные активы | 1           | –           | –            | –                      |
| Запасы                           | 91          | 591         | 484          | ▼ -107                 |
| Денежные средства                | 1           | 13          | 2            | ▼ -11                  |
| Дебиторская задолженность        | 3 377       | 3 232       | 3 842        | ▲ +610                 |
| <b>Итого активы</b>              | <b>3497</b> | <b>3861</b> | <b>4 348</b> | <b>▲ +487</b>          |

Рост активов на 12,6% обеспечен исключительно увеличением дебиторской задолженности. Запасы снизились, что может указывать на ускорение оборачиваемости и сокращение складских остатков.

Денежные средства минимальны (2 тыс. руб.).

#### ПАССИВЫ

| Показатель                 | 2023         | 2024         | 2025         | Изменение<br>2025/2024 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|
| Нераспределенная прибыль   | 3 289        | 3 594        | 3 947        | ▲ +353                 |
| <b>Итого капитал</b>       | <b>3 302</b> | <b>3 607</b> | <b>3 960</b> | <b>▲ +353</b>          |
| Кредиторская задолженность | 195          | 254          | 388          | ▲ +134                 |
| <b>Итого пассивы</b>       | <b>3 497</b> | <b>3 861</b> | <b>4 348</b> | <b>▲ +487</b>          |

Рост пассивов полностью покрывается ростом капитала (за счет чистой прибыли) и увеличением кредиторской задолженности.

Заемные средства отсутствуют — компания не использует банковское финансирование.

## 5. Анализ отчета о финансовых результатах

| Показатель                      | 2024       | 2025       | Изменение             |
|---------------------------------|------------|------------|-----------------------|
| Выручка                         | 23 370     | 29 097     | ▲ +5 727 (+24,5%)     |
| Расходы по обычной деятельности | (22 801)   | (28 355)   | ▼ -5 554 (+24,4%)     |
| Прочие расходы                  | (31)       | (101)      | ▲ рост в 3,2 раза     |
| Налог на прибыль                | (233)      | (288)      | ▲ +55                 |
| <b>Чистая прибыль</b>           | <b>305</b> | <b>353</b> | <b>▲ +48 (+15,7%)</b> |

Выручка растет темпами, сопоставимыми с расходами, что указывает на стабильную маржинальность.

Чистая прибыль увеличилась, но темп роста прибыли ниже темпа роста выручки — это связано с ростом прочих расходов.

ООО «Милена» планирует усилить контроль за дебиторской задолженностью, создать резерв под сомнительные долги, увеличить остаток денежных средств для обеспечения текущих платежей

## 6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор

Фомичев Л.С.

М.П.