

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Дайва»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дайва»

ИНН: 2317043462

ОГРН: 1062317011536

Юридический адрес: Краснодарский край, г. Сочи, с. Эстосадок, ул. Эстонское, д. 23, ПОМЕЩ. 18, 354392

Организационно-правовая форма: ООО, система налогообложения УСН

Доходы минус расходы

Форма собственности: частная

2. Учетная политика и методология

Отчетность сформирована в соответствии с:

- ФСБУ 4/2023
- Учетной политикой организации
- Принципами непрерывности деятельности
- Методом начисления

3. Анализ финансового положения

Динамика показателей баланса:

- Валюта баланса: рост с 1 690 тыс. руб. (2023) до 5 554 тыс. руб. (2025)
- Собственный капитал: увеличение с 800 тыс. руб. до 1 060 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность: рост с 890 тыс. руб. до 4 494 тыс. руб.

4. Анализ активов

Внеоборотные активы:

- Материальные внеоборотные активы (торговое оборудование): рост на 250 тыс. руб. (с 275 до 525 тыс. руб.)
- Структура: основные средства, находящиеся в эксплуатации

Оборотные активы:

- Запасы (товары для перепродажи): значительный рост с 470 до 4 839 тыс. руб.
- Денежные средства: снижение с 1 070 до 190 тыс. руб. (в том числе банк 163,7 тыс.руб, касса 26,3 тыс.руб.)

5. Анализ пассивов

Капитал и резервы:

- Увеличение собственного капитала на 260 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2025 год: 1 060 тыс. руб.

Обязательства:

- Преобладание краткосрочной кредиторской задолженности

6. Результаты деятельности

Финансовые показатели:

- Выручка: рост на 1 618 тыс. руб. (с 10 002 до 11 620 тыс. руб.)
- Расходы: увеличение на 1 444 тыс. руб. (с 8 936 до 10 380 тыс. руб.)
- Налоговые платежи: 180 тыс. руб.

7. Оценка финансового состояния

Ключевые коэффициенты:

- Коэффициент текущей ликвидности: 1,23
- Коэффициент автономии: 0,19
- Рентабельность продаж: 9,1%

8. Существенные события

- Увеличение запасов
- Рост кредиторской задолженности
- Положительная динамика прибыли

9. Заключительные положения

Приведённые данные подтверждают достоверность бухгалтерского баланса ООО «Дайва» за 2025 год. Отчётность сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ и отражает реальное финансовое положение Общества на отчётную дату.

Генеральный директор _____ /Данелян А.К./

г. Сочи, 29 марта 2026 г.