

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Дженерал Ревью» за 2025 год

Общая характеристика организации

ООО «Дженерал Ревью» действует как коммерческая организация, зарегистрированная в г. Москва. Основной вид деятельности — предоставление услуг в области информационных технологий и консалтинга. Компания использует упрощённую систему ведения бухгалтерского учёта, ориентируясь на требования ФСБУ 4/2023 и иные актуальные стандарты.

Основные положения учётной политики

В отчётном периоде учётная политика формировалась с учётом специфики деятельности и требований законодательства. Основные средства, нематериальные активы и инвестиционная недвижимость не числятся на балансе. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, дебиторская задолженность — по номиналу с созданием резерва по сомнительным долгам при необходимости. Выручка признаётся по мере оказания услуг и подписания актов с заказчиками.

Анализ финансового положения

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 12 750 тыс. руб., что на 9,8% больше, чем на конец 2024 года. Рост обеспечен увеличением оборотных активов: запасы выросли на 651 тыс. руб., дебиторская задолженность — на 325 тыс. руб., денежные средства — на 236 тыс. руб. Внеоборотные активы отсутствуют.

В пассиве основную долю занимает собственный капитал — 10 264 тыс. руб. (80,5% валюты баланса), который увеличился за счёт роста нераспределённой прибыли (на 565 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства составляют 2 486 тыс. руб., их доля снизилась по сравнению с предыдущим годом, что свидетельствует о повышении финансовой устойчивости.

Оценка ликвидности и платёжеспособности

Коэффициент текущей ликвидности на конец года — 5,13 (при нормативе 2,0), что подтверждает высокую способность компании своевременно исполнять краткосрочные обязательства за счёт оборотных активов.

■ Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила 891 452 тыс. руб., что на 25,3% выше показателя прошлого года. Валовая прибыль — 11 583 тыс. руб., прибыль от продаж — 6 987 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам года — 4 672 тыс. руб., что на 13% больше, чем в 2024 году. Рост прибыли обеспечен увеличением объёмов реализации и оптимизацией коммерческих расходов.

■ Движение денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты на конец года — 1 147 тыс. руб. Основная часть поступлений сформирована за счёт операционной деятельности, что свидетельствует о способности компании генерировать денежный поток для поддержания текущей деятельности и развития.

■ Прочие пояснения

В отчётном периоде не было прекращаемой деятельности, существенных изменений в учётной политике, а также операций с аффилированными лицами, требующих отдельного раскрытия. Компания не имеет долгосрочных обязательств, займов и не проводила переоценку внеоборотных активов.

■ Заключение

Финансовое положение ООО «Дженерал Ревью» устойчиво: наблюдается рост активов, собственного капитала и чистой прибыли. Ликвидность и платёжеспособность находятся на высоком уровне, структура баланса характеризуется преобладанием собственных средств. Компания демонстрирует положительную динамику основных финансовых показателей и способна выполнять свои обязательства перед контрагентами и государством.

Пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и предназначена для раскрытия существенной информации к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.