

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «МЕЧТА ЕДИНОРОГА»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧТА ЕДИНОРОГА»
Сокращенное наименование	ООО «МЕЧТА ЕДИНОРОГА»
ИНН	9204572010
ОКПО	36493001
ОКОПФ	12300 (ООО)
ОКФС	16 (частная собственность)
Место нахождения	299040, г. Севастополь, ул. Маршала Геловани, д. 12, кв. 33
Единица измерения	тыс. руб.
Обязательный аудит	не проводился
Отчетная дата	31 декабря 2025 г.
Руководитель	Болотов Максим Рудольфович
Дата подписания	30 марта 2026 г.
Система налогообложения	Упрощенная (УСН)

2. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

2.1. Актив

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (2025–2024)
Материальные внеоборотные активы	1150	4 528	8	27	+4 520
в т.ч. основные средства	—	4 528	8	27	+4 520
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	—	—	—	0
Запасы	1210	1 097	243	—	+854
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17	391	5	-374
Финансовые и другие оборотные активы	1240	3 338	3 155	4	+183
в т.ч. дебиторская задолженность	—	3 338	3 155	4	+183
БАЛАНС (валюта)	1600	8 980	3 798	36	+5 182

2.2. Пассив

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (2025–2024)
Капитал	1300	(49)	303	28	-352
в т.ч. нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(59)	293	18	-352
Долгосрочные	1410	4 555	2 850	—	+1 705

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (2025–2024)
заемные средства					
Другие долгосрочные обязательства	1450	—	—	—	0
Краткосрочные заемные средства	1510	—	—	—	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	4 474	645	8	+3 829
Другие краткосрочные обязательства	1550	—	—	—	0
БАЛАНС (валюта)	1700	8 980	3 798	36	+5 182

3. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2110	19 590	2 080	+17 510 (+842%)
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(19 383)	(1 740)	+17 643 (+1 014%)
в т.ч. себестоимость продаж	—	(19 383)	(1 740)	+17 643
Проценты к уплате	2330	—	—	—
Прочие доходы	2340	73	1	+72
Прочие расходы	2350	(165)	(21)	+144
Налог по УСН	2410	(469)	(45)	+424
Чистая прибыль (убыток)	2400	(354)	275	-629

4. Анализ финансового состояния

4.1. Динамика активов

Показатель	2025	2024	Анализ
Основные средства	4 528	8	Резкий рост (в 566 раз) — крупные капитальные вложения
Запасы	1 097	243	Рост в 4,5 раза
Денежные средства	17	391	Снижение на 96% — критическое падение ликвидности
Дебиторская задолженность	3 338	3 155	Незначительный рост (+6%)
Валюта баланса	8 980	3 798	Увеличение в 2,4 раза

Пояснения:

- **Основные средства выросли на 4 520 тыс. руб.** — приобретение основных средств.
- **Денежные средства практически исчерпаны** (с 391 до 17 тыс. руб.) — это тревожный сигнал.
- **Рост баланса** обеспечен в основном приобретением основных средств и ростом запасов.

4.2. Динамика пассивов

Показатель	2025	2024	Анализ
Капитал	(49)	303	Стал отрицательным (убыток 49 тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(59)	293	Снижение на 352 тыс. руб.
Долгосрочные займы	4 555	2 850	Рост на 1 705 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	4 474	645	Рост в 6,9 раза

Пояснения:

•**Капитал стал отрицательным** — это формальный признак финансовой неустойчивости.

•**Долгосрочные займы выросли** — привлечены для финансирования приобретения основных средств.

•**Кредиторская задолженность выросла критически** (с 645 до 4 474 тыс. руб.) — основной источник финансирования текущей деятельности.

5. Анализ финансовых результатов

Показатель	2025	2024	Анализ
Выручка	19 590	2 080	Рост в 9,4 раза — впечатляющая динамика
Себестоимость	19 383	1 740	Рост в 11 раз
Валовая прибыль	207	340	Снижение на 39%
Чистая прибыль (убыток)	(354)	275	Убыток при росте выручки

Причины убыточности:

- 1.**Себестоимость растет быстрее выручки** (в 11 раз против 9,4 раза).
- 2.**Доля себестоимости в выручке** увеличилась с 83,7% до 99,0% — маржинальность снизилась до 1%.
- 3.**Рост прочих расходов и налога** (УСН) при низкой валовой прибыли привел к убытку.

6. Заключение

ООО «МЕЧТА ЕДИНОРОГА» демонстрирует **активный рост бизнеса** (выручка увеличилась в 9,4 раза) и **инвестиции в основные средства**.

7. Подписи

Генеральный директор

ООО «МЕЧТА ЕДИНОРОГА» _____ / Болотов М.Р.

