

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАЛИТРА КРАСОТЫ"

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1163926080394

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3906998320

Виды деятельности: Основным видом деятельности является ОКВЭД 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах. Организация не имеет обособленных подразделений.

Состав бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основание составления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим годом не вносилось.

3. Структура имущества и источников его формирования (Анализ баланса)

В отчетном периоде валюта баланса уменьшилась на 7 360 тыс. руб. (или 13,2%) и составила 48 336 тыс. руб. (против 55 696 тыс. руб. на начало года). Изменение структуры баланса характеризуется следующими показателями:

3.1. Активы

Оборотные активы сократились на 6 434 тыс. руб. и составили 48 222 тыс. руб. (99,8 % валюты баланса). Основное влияние оказало снижение дебиторской задолженности на 6 434 тыс. руб. (с 54 656 тыс. руб. до 48 222 тыс. руб.), что может оцениваться положительно как ускорение расчетов с контрагентами.

Остаток денежных средств на конец года снизился и составил 114 тыс. руб.

3.2. Пассивы (Источники формирования имущества)

Капитал и резервы:

Собственный капитал организации на конец года составил 47 669 тыс. руб. (98,6 % в пассивах). Уставной капитал 10 тыс. руб. Изменение показателя нераспределенной прибыли (с 49 319 тыс. руб. до 47 669 тыс. руб.) обусловлено результатами финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода.

Долгосрочные обязательства:

Задолженность по долгосрочным заемным средствам уменьшилась на 69 тыс. руб. и составила 0 тыс. руб. (ранее 69 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью. Наблюдается значительное снижение кредиторской задолженности на 5 641 тыс. руб. (с 6 308 тыс. руб. до 667 тыс. руб.), что является положительным фактором, свидетельствующим об улучшении платежной дисциплины перед поставщиками и подрядчиками.

4. Информация о финансовых результатах

По итогам 2025 года наблюдается снижение показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Чистые активы организации на конец года составляют 47 669 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства. Детальный анализ финансовых результатов приведен в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

5. Оценка ликвидности и платежеспособности

На конец отчетного периода организация обладает следующими показателями:

Наличие собственных оборотных средств (СОС): (Капитал и резервы - Внеоборотные активы) = 47 669 тыс. руб.

Структура баланса является финансово устойчивой.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового состояния, не происходило.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Генеральный директор _____ Киселев В.А.

Главный бухгалтер не предусмотрен

« ___ » _____ 2026 г.