

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности ООО «ПРОИСТОЧНИК» за 2025 год

### Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИСТОЧНИК».
- **ИНН:** 9721196451.
- **Организационно-правовая форма:** общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ — 12300).
- **Форма собственности:** частная (код по ОКФС — 16).
- **Адрес:** 109316, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Талалихина, д. 33А.
- **Утверждение отчётности:** осуществляется единоличным исполнительным органом.

### Анализ бухгалтерского баланса

#### Актив

На 31 декабря 2025 года общая сумма активов составила **91 466 тыс. руб.**, что демонстрирует значительный рост по сравнению с показателем на конец 2024 года (20 402 тыс. руб.).

#### Ключевые изменения:

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)** увеличились до 30 013 тыс. руб. (в 2024 г. — 16 631 тыс. руб.), весь объём приходится на основные средства. Это свидетельствует о наращивании материально-технической базы компании.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)** составили 59 877 тыс. руб., что существенно превышает показатель 2024 года (3 753 тыс. руб.). Основную долю формирует дебиторская задолженность (59 735 тыс. руб.).
- **Запасы (стр. 1210)** — 1 564 тыс. руб.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)** снизились до 12 тыс. руб. (в 2024 г. — 18 тыс. руб.).

#### Пассив

Структура пассивов отражает источники финансирования деятельности:

- **Капитал (стр. 1300)** составил 2 306 тыс. руб. (в 2024 г. — 1 024 тыс. руб.), в том числе нераспределённая прибыль — 2 236 тыс. руб. Рост капитала связан с получением чистой прибыли.
- **Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410)** — 3 757 тыс. руб. (в 2024 г. — 10 тыс. руб.), что указывает на привлечение долгосрочного финансирования.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)** достигла 85 403 тыс. руб., что является преобладающим источником финансирования. Основная часть приходится на кредиторскую задолженность (56 653 тыс. руб.).

### Анализ отчёта о финансовых результатах

За 2025 год компания достигла следующих результатов:

- **Выручка (стр. 2110)** составила 20 259 тыс. руб., что значительно превышает показатель 2024 года (6 190 тыс. руб.) — рост более чем в 3 раза.
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)** — 18 419 тыс. руб. Основная часть расходов приходится на себестоимость продаж (9 206 тыс. руб.).
- **Прочие доходы (стр. 2340)** — 825 тыс. руб., что внесло положительный вклад в финансовый результат.
- **Проценты к уплате (стр. 2330)** составили 567 тыс. руб., отражая затраты на обслуживание заёмных средств.
- **Налог на прибыль (стр. 2410)** — 2 тыс. руб.
- **Чистая прибыль (стр. 2400)** достигла **1 272 тыс. руб.** (в 2024 г. — 990 тыс. руб.), демонстрируя рост прибыльности компании.

#### Ключевые выводы

1. **Значительный рост выручки и активов** свидетельствует об активном развитии бизнеса.
2. **Увеличение дебиторской задолженности** требует контроля для минимизации рисков неплатежей.
3. **Высокая доля кредиторской задолженности** указывает на зависимость от внешних источников финансирования, что требует мониторинга платёжеспособности.
4. **Рост нераспределённой прибыли** укрепляет финансовую устойчивость компании.
5. **Привлечение долгосрочных заёмных средств** расширяет возможности для инвестиций и развития.