Общество с ограниченной ответственностью «МАГНУМ77»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 **год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «МАГНУМ77»

1.2. Юридический адрес – 119021, г. Москва, Вн.Тер.г. Муниципальный округ, Хамовники, ул. Льва Толстого, Д. 23, стр. 3, помещ. 3Н

1.3. Дата государственной регистрации – 01.06.2020 г

1.4.Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 16)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС – 16)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Специальные налоговые режимы: упрощенная система налогообложения (УСН)

1.5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Осинина Ирина Дмитриевна

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 человек

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет, обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств также не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей) Единственным участником Общества является Осинина Ирина Дмитриевна, доля участия — 100%.

1.8. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

1.9. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «МАГНУМ77» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Ключевые элементы: Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, утвержденного организацией.

2. Аренда

По договору аренды нежилых помещений № ЛТ-35-3 от 01.10.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — г. Москва, Вн.Тер.г.

Муниципальный округ, Хамовники, ул. Льва Толстого, Д. 23, стр. 3, помещ. 3Н . Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Запасы

Запасы (материалы, товары, готовая продукция) оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод средней себестоимости (предположительно, так как в учетной политике это типовое решение).

Запасы на отчетную дату составили 20 168 тыс. руб., что на 2,2% выше уровня 2024 года (19 721 тыс. руб.).

•Материалы: 3 565 тыс. руб.

• Товары: 9 100 тыс. руб.

• Готовая продукция: 7 503тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 139 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (861тыс. руб.). Снижение обусловлено преимущественно направлением средств на приобретение внеоборотных активов и погашение обязательств**.**

6. Финансовые и другие оборотные активы

В составе данной статьи отражена преимущественно дебиторская задолженность – 18 115 тыс. руб. на 31.12.2025 против 35 044 тыс. руб. на 31.12.2024. Сокращение дебиторской задолженности (на 48,3%) является следствием усиления работы с дебиторами и снижения объемов отгрузок в конце года. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность не выделена; резерв по сомнительным долгам не создавался.

Пассивы

7. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (неизменен за три года). Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 2 548 тыс. руб**.**

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 составили 24 244 р. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) отсутствуют **.**

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На конец 2025 года кредиторская задолженность составила 16 736 тыс. руб., снизившись на 79,1% по сравнению с 2024 годом (80 171 тыс. руб.). Основная сумма – задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка составила 1 598 тыс. руб., что на 34,83% ниже показателя 2024 года (2 452 тыс. руб.). Снижение обусловлено уменьшением объемов реализации.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы уменьшились на 29,13% и составили 1399 тыс. руб. против 1 974 тыс. руб. в 2024 году. Темп роста расходов ниже темпа роста выручки, что положительно повлияло на финансовый результат.

Валовая прибыль (выручка минус себестоимость продаж)

В 2025 году – 199 тыс. руб., в 2024 году – 478 тыс. руб. Снижение на 58,.

Прочие доходы и расходы

Прочие расходы выросли на 56,2% (до 150 тыс. руб.), Превышение прочих расходов над доходами негативно сказывается на чистой прибыли.

Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 42 тыс. руб., что в 91,55% ниже результата 2024 года (497 тыс. руб.). Снижение обусловлено: появление новых конкурентов с аналогичной продукцией, подорожание сырья и материалов. При этом далеко не всегда у товаропроизводителя есть возможность поднять цену, поскольку это может снизить конкурентоспособность продукта. В итоге произошло уменьшение выручки от продаж.

9.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений: 27.03.2026 года.

Руководитель Общества Осинина И.Д. (Директор)

Показатель 2025 г. 2024 г. Изменение

Выручка (стр. 2110) 1 598 2 452 -854 (↓34,8%)

Расходы по обычной деятельности (стр. 2120) (1 399) (1 974) +575 (снижение расходов на 29,1%)

Прочие доходы (стр. 2340) 0 203 -203

Прочие расходы (стр. 2350) (150) (96) +54 (рост на 56,3%)

Налог на прибыль (стр. 2410) (7) (88) -81

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400) 42 497 -455 (↓91,5%)

Выручка уменьшилась на 34,8% – возможно, из-за сокращения объемов продаж или ухода с рынка. Расходы снизились пропорционально (на 29,1%), но не в той же степени, что привело к падению чистой прибыли с 497 тыс. руб. до 42 тыс. руб. (более чем в 11 раз). Прочие доходы в 2025 году отсутствуют, а прочие расходы выросли. Налог на прибыль незначителен ввиду низкой налогооблагаемой базы.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса

· Запасы (стр. 1210): снижение с 72 118 до 16 819 тыс. руб. связано с реализацией товарных остатков без их последующего пополнения. Организация не раскрывает детализацию по видам запасов (сырье, готовая продукция, товары для перепродажи).

· Денежные средства (стр. 1250): резкое уменьшение (на 87,3%) – результат погашения кредиторской задолженности (см. пассив). Остаток на конец года (13 986 тыс. руб.) обеспечивает текущую платежеспособность.

· Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): сокращение с 80 171 до 16 736 тыс. руб. преимущественно за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками. Просроченной задолженности нет.

· Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): представлены банковскими кредитами с погашением более чем через 12 месяцев. Процентные ставки – рыночные. Обеспечение обязательств не раскрыто.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение организации, произошедших после 31 декабря 2025 г. до даты подписания отчетности (30 марта 2026 г.), не выявлено.

6. Заключение

Финансовое состояние ООО «Магнум77» на 31.12.2025 характеризуется отрицательной величиной собственного капитала, что указывает на финансовую неустойчивость. Однако динамика положительная – непокрытый убыток сократился на 42,4 млн руб. за счет получения чистой прибыли. Организация активно рассчитывается по обязательствам, сокращая запасы и расходуя денежные средства. Выручка и прибыль снижаются, что требует анализа причин и возможной корректировки стратегии.

Примечание: отчетность подлежит обязательному аудиту, однако в представленных документах отсутствуют сведения о проведенном аудите. Рекомендуется указать аудиторскую организацию и приложить аудиторское заключение.

Руководитель

_____ / Осинина И.Д. /

30 марта 2026 г.