

Пояснение к бухгалтерской отчетности

ООО «Мелодия»

за 2025 год

(тыс. руб.)

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мелодия»

ИНН: 7842023668

ОГРН: не указан

Место нахождения: 644010, Омская область, г. Омск, ул. Пушкина, д. 67, офис 409, 410

Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Единица измерения: тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с упрощенной формой, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства. Аудиторская проверка не проводилась.

2. Структура активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

2.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года внеоборотные активы отсутствуют (0 тыс. руб.). Материальные, нематериальные и финансовые внеоборотные активы не числятся на балансе организации.

2.2. Оборотные активы

Оборотные активы на конец 2025 года составили **53 тыс. руб.** (2024 год: 49 тыс. руб.) и включают:

- Денежные средства:** 2 тыс. руб. (2024 год: 0 тыс. руб.);

- **Финансовые и другие оборотные активы:** 49 тыс. руб., представленные краткосрочной дебиторской задолженностью (2024 год: 34 тыс. руб.).

Запасы на балансе организации отсутствуют.

2.3. Капитал и резервы

Капитал организации на конец 2025 года составил отрицательную величину **–358 тыс. руб.** (2024 год: –175 тыс. руб.). Отрицательное значение капитала обусловлено наличием непокрытого убытка, который на отчетную дату составил **358 тыс. руб.** (2024 год: 185 тыс. руб.). Убыток за 2025 год увеличил отрицательный капитал организации.

2.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства:

- Долгосрочные заемные средства — **260 тыс. руб.** (2024 год: 160 тыс. руб.). Рост связан с привлечением дополнительного долгосрочного финансирования.

Краткосрочные обязательства:

- Краткосрочная кредиторская задолженность — **134 тыс. руб.** (2024 год: 68 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Краткосрочные заемные средства и другие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года — **53 тыс. руб.** (2024 год: 49 тыс. руб.).

Незначительное увеличение связано с ростом дебиторской задолженности.

3. Финансовые результаты деятельности

3.1. Доходы и расходы

За 2025 год получены следующие результаты:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	2 915	3 284	–369
Расходы по обычной деятельности	(2 985)	(3 056)	–71
в т.ч. себестоимость продаж	(1 635)	(2 306)	–671

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Прочие доходы	0	1	-1
Прочие расходы	(81)	(89)	-8
Налог на прибыль	(29)	(33)	-4
Чистая прибыль (убыток)	(180)	107	-287

3.2. Анализ динамики

В 2025 году организация получила **чистый убыток в размере 180 тыс. руб.** против чистой прибыли 107 тыс. руб. в 2024 году.

Основные факторы убыточности:

- Снижение выручки на 11,2% (с 3 284 тыс. руб. до 2 915 тыс. руб.);
- Превышение расходов по обычной деятельности над выручкой;
- Сохранение прочих расходов при отсутствии прочих доходов.

Положительным моментом является сокращение себестоимости продаж, однако оно не компенсировало падение выручки.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- **Дебиторская задолженность (1240):** 49 тыс. руб. — рост на 44,1% по сравнению с 2024 годом (34 тыс. руб.). Увеличение требует контроля своевременности расчетов с дебиторами.
- **Денежные средства (1250):** 2 тыс. руб. — незначительный остаток, указывающий на низкий уровень абсолютной ликвидности.
- **Долгосрочные заемные средства (1410):** 260 тыс. руб. — рост на 62,5% свидетельствует о привлечении внешнего финансирования.
- **Кредиторская задолженность (1520):** 134 тыс. руб. — увеличение на 97,1% может указывать на финансовые трудности и необходимость контроля расчетной дисциплины.
- **Непокрытый убыток (1370):** 358 тыс. руб. — отрицательный финансовый результат накоплен за предыдущие периоды и усугублен убытком отчетного года.

5. Анализ финансового состояния

5.1. Оценка ликвидности

Оборотные активы (53 тыс. руб.) значительно ниже краткосрочных обязательств (134 тыс. руб.), что свидетельствует о недостаточности оборотных средств для покрытия текущей задолженности. Организация испытывает дефицит ликвидности.

5.2. Оценка финансовой устойчивости

Отрицательная величина капитала (-358 тыс. руб.) указывает на утрату собственного капитала и зависимость от заемных источников финансирования. Долгосрочные заемные средства (260 тыс. руб.) составляют основную часть источников финансирования.

5.3. Риски

Основные риски деятельности:

- высокий риск неплатежеспособности;
- зависимость от заемного капитала;
- сохранение убыточности может привести к дальнейшему ухудшению финансового положения.

6. Заключение

ООО «Мелодия» в 2025 году демонстрирует негативную динамику финансовых показателей. Организация получила убыток, ухудшилась структура баланса, наблюдается дефицит оборотных средств и рост кредиторской задолженности. Отрицательная величина капитала свидетельствует о финансовой неустойчивости. Рекомендуется провести анализ причин снижения выручки и принять меры по восстановлению рентабельности и укреплению платежеспособности.

Генеральный директор

_____ /Крайнов К.А./

31 марта 2026 г.