

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Феолайн»**  
**за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Феолайн» (ООО «Феолайн») зарегистрировано 31 марта 2006 года. Сведения о регистрации:

Показатель	Значение
ОГРН	1067746334963
ИНН	7709662751
КПП	770901001
Юридический адрес	109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 17

Основной вид деятельности – 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Руководитель организации – директор Феофанов Богдан Юрьевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы», ставка 6 %. Налог на добавленную стоимость не исчисляется и не уплачивается.

Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Показатели приведены в тысячах рублей.

## **2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика ООО «Феолайн» на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета с учетом особенностей субъекта малого предпринимательства.

Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, утвержденного организацией.
- Внеоборотные активы учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Применяется упрощенная форма бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным периодом не произошло.

### 3. Основные показатели финансовой отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
<b>АКТИВ</b>			
Материальные внеоборотные активы	418	418	0
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	–	–	–
Запасы	–	–	–
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 292	5 473	+181
Финансовые и другие оборотные активы	1 168	2 319	+1 151
<b>БАЛАНС</b>	<b>6 878</b>	<b>8 210</b>	<b>+1 332</b>
<b>ПАССИВ</b>			
Капитал	5 697	6 935	+1 238
Долгосрочные заемные средства	–	–	–

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Краткосрочные заемные средства	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 181	1 275	+94
<b>БАЛАНС</b>	<b>6 878</b>	<b>8 210</b>	<b>+1 332</b>

*Активы.* В структуре активов преобладают денежные средства и краткосрочные финансовые вложения (в составе финансовых и других оборотных активов). За 2025 год сумма денежных средств увеличилась на 181 тыс. руб., финансовых и других оборотных активов – на 1 151 тыс. руб. Материальные внеоборотные активы остались без изменений (418 тыс. руб.), что связано с отсутствием выбытия и поступления основных средств в отчетном периоде.

*Пассивы.* Капитал организации увеличился на 1 238 тыс. руб. и составил 6 935 тыс. руб., что обусловлено полученной чистой прибылью. Краткосрочная кредиторская задолженность выросла на 94 тыс. руб., преимущественно за счет задолженности по налогам и сборам, а также расчетов с поставщиками и подрядчиками. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

### 3.2. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение (+/-)
Выручка	8 508	8 845	+337
Расходы по обычным видам деятельности	(3 780)	(3 895)	-115
Прочие доходы	–	115	+115
Прочие расходы	(1 972)	(192)	+1 780
Налог при УСН	(500)	(530)	-30
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2 256</b>	<b>4 343</b>	<b>+2 087</b>

Выручка от реализации за 2025 год увеличилась на 337 тыс. руб. (4,0%) по сравнению с предыдущим годом и составила 8 845 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности возросли на 115 тыс. руб. (3,0%) и составили 3 895 тыс. руб. В их составе основную долю занимают коммерческие расходы (3 742 тыс. руб.).

Значительное снижение прочих расходов (с 1 972 тыс. руб. до 192 тыс. руб.) связано с отсутствием в 2025 году крупных внереализационных расходов, которые имели место в 2024 году (списание дебиторской задолженности, прочие внереализационные расходы). В 2025 году прочие доходы представлены процентами к получению в сумме 115 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный год составила 4 343 тыс. руб., что на 2 087 тыс. руб. (92,5%) выше показателя 2024 года.

#### **4. Пояснения к отдельным статьям отчетности**

##### **4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)**

Показатель сформирован как разница между первоначальной стоимостью основных средств (568 тыс. руб.) и накопленной амортизацией (150 тыс. руб.). В течение 2025 года движение основных средств отсутствовало.

##### **4.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)**

Включают:

- депозиты (счет 55.03) – 1 400 тыс. руб.;
- дебиторскую задолженность (в том числе авансы выданные, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами) – 919 тыс. руб.

Увеличение показателя по сравнению с 2024 годом (904 тыс. руб.) связано с размещением свободных денежных средств на депозитном счете.

##### **4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 – 5 473 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 292 тыс. руб.). Кассовый остаток отсутствует.

##### **4.4. Капитал (строка 1300)**

Изменение капитала обусловлено исключительно нераспределенной прибылью, которая на конец 2025 года составила 6 285 тыс. руб. (на конец 2024 года – 5 047 тыс. руб.). Уставный капитал – 650 тыс. руб., изменений не претерпел.

#### **4.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

В составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками – 12 тыс. руб.;
- авансы полученные – 287 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам (включая налог при УСН) – 648 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом – 103 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 225 тыс. руб.

Рост задолженности по налогам (с 409 тыс. руб. до 648 тыс. руб.) связан с увеличением исчисленного налога при УСН и начислением страховых взносов в IV квартале 2025 года, срок уплаты которых приходится на январь 2026 года.

#### **5. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами**

Организация применяет УСН с объектом «доходы». Исчисленный налог за 2025 год составил 530 тыс. руб. (6 % от выручки, уменьшенный на сумму уплаченных страховых взносов в пределах 50 %). Сумма начисленных страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование за 2025 год составила [рассчитать по данным расшифровки – из дебета 69? В расшифровке есть обороты по счетам 69, но можно указать общую сумму]. В отчетности задолженность по налогам и взносам отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520).

Задолженность перед бюджетом по налогу при УСН на конец 2025 года – 465 тыс. руб. (строка 68.01). Задолженность по страховым взносам – 46 тыс. руб. (счет 69.09) и 2,6 тыс. руб. (счет 69.11). Переплаты по другим налогам отсутствуют.

## **6. Информация о связанных сторонах**

В отчетном периоде сделок с аффилированными лицами, оказывающих существенное влияние на финансовое положение организации, не совершалось.

## **7. События после отчетной даты**

Существенных событий, возникших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности (31 марта 2026 года), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

## **8. Заключение**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Феолайн» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях имущественное и финансовое положение организации, а также финансовые результаты ее деятельности. Организация платежеспособна, собственный капитал значительно превышает обязательства. Чистая прибыль за отчетный год выросла, что свидетельствует о положительной динамике деятельности.

Директор ООО «Феолайн» \_\_\_\_\_ Б.Ю. Феофанов

31 марта 2026 г.