

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МАНИ ШОП» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МАНИ ШОП» (ООО «МАНИ ШОП») зарегистрировано в установленном законодательством порядке. Основной вид деятельности – 82.99 (Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год 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.

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с действующими нормативными актами. В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные показатели деятельности и их анализ

3.1. Активы и их структура

Значительные изменения в структуре активов:

- Денежные средства существенно сократились – с 2 148 тыс. руб. до 219 тыс. руб., что объясняется направлением средств на погашение обязательств и финансирование текущей деятельности при отсутствии выручки.

3.2. Источники формирования имущества

Пассив баланса характеризуется ростом заемных средств:

- Краткосрочные заемные средства увеличились с 274 тыс. руб. до 1 039 тыс. руб. (на 765 тыс. руб.). Рост связан с привлечением краткосрочных кредитов и займов для покрытия кассового разрыва.
- Другие долгосрочные обязательства выросли незначительно – с 866 тыс. руб. до 925 тыс. руб.

Собственный капитал уменьшился с 2 024 тыс. руб. до 1 254 тыс. руб. (на 770 тыс. руб.) в результате полученного в 2025 году убытка.

3.3. Финансовые результаты

В 2025 году выручка от продаж отсутствовала (0 тыс. руб.), в то время как в 2024 году она составляла 3 710 тыс. руб. Отсутствие выручки обусловлено приостановкой деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) за 2025 год составили 285 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя 2024 года (1 229 тыс. руб.). Данные расходы связаны с обслуживанием деятельности в период отсутствия продаж.

Проценты к уплате снизились с 122 тыс. руб. до 68 тыс. руб., что объясняется частичным погашением кредитных обязательств и пересмотром условий заимствований.

Прочие доходы в 2025 году составили 68 тыс. руб., в том числе проценты к получению – 65 тыс. руб. (доходы от размещения временно свободных средств).

По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 763 тыс. руб. (в 2024 году – чистая прибыль 1 924 тыс. руб.). Основная причина убытка – отсутствие выручки при наличии управленческих и финансовых расходов.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения, не произошло.

5. Заключение

Финансовое положение организации в 2025 году характеризуется снижением ликвидности (из-за оттока денежных средств) и убыточностью деятельности. Основные усилия руководства в 2026 году будут направлены на восстановление деятельности.