

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Линия Талии»

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Линия Талии».
Сокращенное наименование: ООО «Линия Талии».
ИНН: 4706077549.
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
Место нахождения: 188650, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Сертолово, мкр. Сертолово-1, ул. Молодцова, д. 1, корп. 3, помещ. 39, офис 307.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Общество применяет общую систему налогообложения (УСН). Обязательный аудит отчетности не проводился.

2. Основные показатели деятельности

За 2025 год организация показала значительный рост финансовых результатов по сравнению с 2024 годом.

2.1. Финансовые результаты (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	785 915	148 402	+637 513
Себестоимость продаж	(346 159)	(42 684)	+303 475
Валовая прибыль	439 756	105 718	+334 038
Коммерческие расходы	(258 360)	(28 826)	+229 534
Управленческие расходы	(32 326)	0	+32 326
Прибыль от продаж	149 070	76 892	+72 178
Проценты к уплате	(9 410)	(385)	+9 025
Прибыль до налогообложения	143 614	76 906	+66 708
Чистая прибыль	127 527	67 919	+59 608

Ключевые факторы:

- Рост выручки более чем в 5 раз (на 637,5 млн руб.) обусловлен расширением деятельности по основной номенклатурной группе (583 млн руб. в 2025 г. против 148,4 млн руб. в 2024 г.).
- Одновременно с ростом выручки увеличились и расходы организации (себестоимость, коммерческие и управленческие расходы), что связано с масштабированием бизнеса.
- Несмотря на рост процентных расходов по заемным средствам (с 385 тыс. руб. до 9,4 млн руб.), чистая прибыль увеличилась на 59,6 млн руб. и составила **127,5 млн руб.**

2.2. Структура бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Активы:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Внеоборотные активы	0	0	0
Оборотные активы	248 029	80 912	+167 117
Баланс	248 029	80 912	+167 117

Примечание: В составе активов преобладают оборотные средства. Внеоборотные активы (основные средства, НМА) на балансе отсутствуют.

Пассивы:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал и резервы (итог)	195 479	67 929	+127 550
Долгосрочные обязательства	48 418	13 760	+34 658
Краткосрочные обязательства	4 132	5 268	-1 136
Баланс	248 029	80 912	+167 117

Анализ пассивов:

- **Капитал** увеличился на 127,5 млн руб. за счет чистой прибыли 2025 года (127,5 млн руб.), что подтверждается данными Отчета об изменениях капитала.
- **Долгосрочные обязательства** выросли на 34,7 млн руб. в связи с привлечением долгосрочных займов и кредитов (с 13,8 млн руб. до 48,3 млн руб.) для финансирования текущей деятельности.
- **Краткосрочные обязательства** незначительно снизились, что свидетельствует о стабильном погашении текущей кредиторской задолженности.

3. Анализ движения денежных средств

По данным Отчета о движении денежных средств (ОДДС):

- **Текущие операции:** Отрицательное сальдо составило **(11 147) тыс. руб.** Поступления от продаж составили 203 млн руб., однако платежи по текущей деятельности превысили их (214 млн руб.), в основном за счет прочих платежей (184 млн руб.) и оплаты труда.
- **Финансовые операции:** Положительное сальдо составило **32 334 тыс. руб.** Основной приток обеспечен получением кредитов и займов (32 311 тыс. руб.) и вкладами собственников (23 тыс. руб.).
- **Инвестиционные операции:** Отсутствовали.

Таким образом, недостаток денежных средств от текущей деятельности был покрыт за счет привлечения заемного финансирования.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Капитал

Уставный капитал общества составляет **10 тыс. руб.** (данные за 2023, 2024, 2025 годы неизменны).

По итогам 2025 года:

- Чистая прибыль направлена на увеличение нераспределенной прибыли: 127 527 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила **195 446 тыс. руб.** (рост по сравнению с 67 919 тыс. руб. на начало года).

4.2. Заемные средства

На 31.12.2025:

- **Долгосрочные заемные средства:** 48 328 тыс. руб. (включая долгосрочные кредиты — 22 077 тыс. руб., долгосрочные займы — 26 251 тыс. руб.).
- **Краткосрочные заемные средства:** 2 132 тыс. руб. (проценты по займам и кредитам).

4.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 13 159 тыс. руб. (на начало года — 5 268 тыс. руб.). Основную долю составляет задолженность:

- по налогам и сборам — 4 555 тыс. руб.;
- по НДС, не отраженному на ЕНС — 4 827 тыс. руб.;
- перед поставщиками и подрядчиками — 2 857 тыс. руб.

5. Информация о налогообложении

Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) до 30.06.2025 г. С 01.07.2025 г. перешло на общую систему налогообложения.

6. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «Линия Талии» по итогам 2025 года характеризуется как устойчивое. Наблюдается значительный рост выручки и чистой прибыли, увеличение собственного капитала. Привлечение долгосрочных заемных средств позволило обеспечить потребность в финансировании оборотных активов на фоне активного роста бизнеса.

Генеральный директор _____ М.А. Матвеева
25 марта 2026 г.