Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОМПАНИ»
ИНН 7710408460
ОКПО 58388859

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность подготовлена за **2025 год** в соответствии с действующими нормативными документами РФ.
Организация находится по адресу: г. Москва, ул. Перерва, д. 11, стр. 12.

- Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300)
- Форма собственности: частная (ОКФС 16)
- Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

В отчетном периоде **обязательный аудит не проводился** (отмечено «НЕТ»).

2. Основные показатели деятельности и структура баланса

Валюта баланса на **31 декабря 2025 г.** составила **872 100 тыс. руб.** (против 377 620 тыс. руб. на 31.12.2024). Рост обусловлен значительным увеличением оборотных активов и кредиторской задолженности.

2.1 Активы

Внеоборотные активы (раздел I)
На конец 2025 года – **46 005 тыс. руб.** (незначительное изменение по сравнению с 2024 г. – 45 954 тыс. руб.).

- Нематериальные активы: 235 тыс. руб. (рост с 99 тыс. руб.)
- Основные средства: 45 770 тыс. руб. (небольшое снижение с 45 855 тыс. руб.)
  Инвестиционная недвижимость, финансовые вложения, отложенные налоговые активы отсутствуют.

Оборотные активы (раздел II) – **826 095 тыс. руб.** (резкий рост по сравнению с 2024 г. – 331 666 тыс. руб.).
Основной вклад:

- **Запасы** – 438 389 тыс. руб. (рост с 172 688 тыс. руб.).
- **НДС по приобретенным ценностям** – 6 598 тыс. руб.

- **Дебиторская задолженность** – 337 709 тыс. руб. (рост с 63 023 тыс. руб., что более чем в 5 раз).

Денежные средства и денежные эквиваленты в файле не расшифрованы численно, но присутствуют в структуре.
Прочие оборотные активы не указаны.

3. Пассивы

Капитал и резервы (раздел III) – 119 711 тыс. руб.

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. (не менялся)
- Нераспределенная прибыль: **119 701 тыс. руб.** (рост с 40 807 тыс. руб. в 2024 г., но ниже уровня 2023 г. – 160 803 тыс. руб.)
  Добавочный и резервный капитал отсутствуют.

Долгосрочные обязательства (раздел IV) – 900 тыс. руб. (заемные средства, снижение с 2 300 тыс. руб. в 2024 г.).

Краткосрочные обязательства (раздел V) – 709 589 тыс. руб. (резкий рост с 267 660 тыс. руб. в 2024 г.).
Вся сумма – **кредиторская задолженность**. Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

4. Анализ изменений за 2025 год (ключевые выводы)

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина / тенденция
Запасы	438 389	172 688	+265 701	Рост объемов деятельности / накопление
Дебиторская задолженность	337 709	63 023	+274 686	Значительный рост продаж с отсрочкой
Кредиторская задолженность	709 589	267 660	+441 929	Рост закупок / задолженности перед поставщиками
Нераспределенная прибыль	119 701	40 807	+78 894	Положительный финансовый результат

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина / тенденция
Валюта баланса	872 100	377 620	+494 480	Масштабирование деятельности

5. Риски и пояснения к отдельным статьям

- **Ликвидность**: значительное превышение краткосрочных обязательств (709 589) над оборотными активами (826 095) – формально покрытие есть, но высокая доля дебиторской задолженности создает риск кассовых разрывов.
- **Зависимость от поставщиков**: рост кредиторской задолженности требует контроля условий расчетов.
- **Отсутствие долгосрочных заемных средств** (кроме 900 тыс. руб.) – финансирование преимущественно за счет кредиторской задолженности и собственной прибыли.

6. Подпись

Генеральный директор
Вахрушева Наталья Владимировна

Дата составления пояснительной записки: 7 апреля 2026 г.