

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу ООО «Конгресс и Ко»

за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Конгресс и Ко».

ИНН: 6453117992.

ОГРН: 69473841.

Местонахождение: 410010, г. Саратов, ул. Тулайкова, д. 11, кв. 13

Отчетный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: Тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность: Сформирована в соответствии с требованиями российского законодательства. Обязательный аудит за 2025 год не проводился.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

За 2025 год организация достигла следующих результатов:

Выручка: 39 065 тыс. руб. (за 2024 г.: 1 216 тыс. руб.). Отмечается значительный рост выручки, связанный с расширением деятельности.

Чистая прибыль: 108 тыс. руб. (за 2024 г.: убыток 45 тыс. руб.). Компания завершила год с прибылью.

Совокупные активы: 33 573 тыс. руб. (на 31.12.2024: 37 528 тыс. руб.).

Собственный капитал: 28 613 тыс. руб. (на 31.12.2024: 27 912 тыс. руб.). Увеличение обусловлено полученной прибылью.

3. Анализ структуры и динамики активов

3.1. Внеоборотные активы (26 474 тыс. руб., уменьшение на 1 448 тыс. руб. за год):

Основные средства: Стоимость снизилась до 1 774 тыс. руб. (с 2 347 тыс. руб. в 2024 г.) вследствие амортизации и, возможно, выбытия.

Финансовые вложения: Существенно выросли до 24 700 тыс. руб. (с 4 575 тыс. руб. в 2024 г.). Увеличение полностью связано с ростом предоставленных займов (статья «Предоставленные займы»), что свидетельствует об активной инвестиционной политике.

Нематериальные активы, результаты исследований и разработок, материальные поисковые активы у организации отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (7 099 тыс. руб., уменьшение на 714 тыс. руб. за год):

Запасы: Снизились до 949 тыс. руб. (с 1 319 тыс. руб.), преимущественно за счет уменьшения товаров для перепродажи.

НДС по приобретенным ценностям: Составил 833 тыс. руб. (снижение со 1071 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность: Уменьшилась до 2 436 тыс. руб. (с 3 284 тыс. руб.).

Основную часть составляет задолженность разных дебиторов.

Денежные средства и эквиваленты: В отчетности на конец 2025 года отсутствуют (в 2024 г. – 3 150 тыс. руб.). Данное изменение связано с перераспределением средств в финансовые вложения (займы).

4. Анализ структуры и динамики капитала и обязательств

4.1. Собственный капитал (28 613 тыс. руб., увеличение на 701 тыс. руб.):

Уставный капитал: Неизменен и составляет 20 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: Увеличилась до 28 593 тыс. руб. (с 27 902 тыс. руб.) на сумму чистой прибыли отчетного года.

Добавочный и резервный капитал не формировались.

4.2. Долгосрочные обязательства (16 тыс. руб., уменьшение на 43 тыс. руб.):

Представлены отложенными налоговыми обязательствами.

4.3. Краткосрочные обязательства (4 960 тыс. руб., значительное снижение с 9 616 тыс. руб.):

Заемные средства: Сократились до 2 861 тыс. руб. (с 4 889 тыс. руб.), представлены краткосрочными займами.

Кредиторская задолженность: Уменьшилась до 2 082 тыс. руб. (с 4 721 тыс. руб.). В ее структуре преобладают расчеты с разными кредиторами, а также расчеты по налогам и сборам.

5. Оценка финансового состояния

Финансовая устойчивость: Коэффициент автономии (доля собственного капитала в активах) составляет 0,85, что свидетельствует о высокой финансовой независимости и минимальной зависимости от заемных источников.

Ликвидность: Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) равен 1,43, что превышает нормативное значение (1.0) и указывает на способность компании погашать текущие обязательства за счет оборотных средств.

6. Ключевые события и изменения в отчетном периоде

1. Резкий рост объема деятельности: Увеличение выручки более чем в 30 раз является главным событием года и коренным образом изменило масштаб операций компании.

2. Изменение структуры активов: Компания существенно нарастила объем предоставляемых займов (финансовые вложения), что стало основной статьей активов. Одновременно произошло снижение объема денежных средств и основных средств.

3. Снижение долговой нагрузки: Компания значительно сократила объем как краткосрочных займов, так и кредиторской задолженности, улучшив показатели платежеспособности.

4. Выход на прибыльность: После убыточного 2024 года в 2025 году компания получила чистую прибыль, несмотря на возросшие коммерческие расходы.

7. Заключение

По итогам 2025 года ООО «Конгресс и Ко» демонстрирует положительную динамику развития: резкий рост выручки, выход на прибыльность, высокий уровень финансовой самостоятельности и снижение краткосрочной задолженности. Основным стратегическим изменением стало перераспределение ресурсов в сторону финансовых вложений (займы). Для обеспечения долгосрочного роста рекомендуется уделить внимание управлению коммерческими расходами и эффективности использования активов.

Директор ООО «Конгресс и Ко» _____ / А.А. Евстифеев /
27 января 2026 г.