



ООО «ОТГ-ДВ»

№ _____

Пояснения к бухгалтерской отчетности организации за 2025г.

Юридический адрес организации: 680031, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Окружная, д. 8а
ООО «ОТГ-ДВ» занимается продажей запасных частей для землеройной техники.
Применяемые системы налогообложения — с 01.01.2025г. - упрощенная система налогообложения.
Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 5 чел.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства (доля участия, принадлежащая юридическим лицам=0%; средняя численность работников 5 чел.; выручка от реализации =111455тыс. руб.; остаточная стоимость о.о.с. На 01.01.2025г. = 0,00 руб.)
Предприятие не попадает под обязательный аудит (ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ от 30.12.08г.)
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
Амортизация в бухгалтерском и в налоговом учетах начисляется линейным способом.

Расшифровка выручки:

Счет бух. учета	виды деятельности	Выручка по данным бухгалтерского учета за 2025г.		Выручка по данным бухгалтерского учета за 2024г.		Разница
		номер строки отчета о финансовых результатах	Сумм (руб.)	номер строки налоговой декларации	Сумма (руб.)	
90	продажа товаров	2110	111 455 299,99	012	169 933 813,12	-58478513,13
	оказание услуг	2110	,00	011	12 183,33	-12183,33
	ИТОГО:		111 455 299,99		169 945 996,45	-58490696

Выручка по бухгалтерскому учету за предыдущие периоды (без НДС):
2023г. - 140316025,19 руб.
2022г. - 90274965,77 руб.

По сравнению с 2024г. выручка предприятия за 2025г. снизилась на 34%.
Потеря основного поставщика WORLD MART (США), приобретение товара на территории РФ, способствовали повышению продажных цен, что сделало товар менее конкурентоспособным.

Расходы.

виды деятельности	номер строки отчета о финансовых результатах	За 2025г. Сумм (руб.)	номер строки отчета о финансовых результатах	За 2024г. Сумма (руб.)	Разница
себестоимость продаж	2220	67 471 012,26	2220	88 254 687,09	-20783674,83
расходы на продажу	2220	19 971 594,86	040	19 787 470,73	184124,13
ИТОГО:		87 442 607,12		108 042 157,82	-20599550,7

Расшифровка расходов на продажу:

виды деятельности	Расходы по данным бухгалтерского учета за 2025год		Расходы по данным бухгалтерского учета за 2024год		Разница
	номер строки отчета о финансовых результатах	Сумм (руб.)	Сумма (руб.)		
амортизация	2220	,00	,00		0
арендные платежи за аренду имущества, компенсация затрат	2220	942 458,21	842 242,49		100215,72
материальные расходы	2220	200 300,05	131 171,25		69128,8
обслуживание программы ИС	2220	150 092,00	64 800,00		85292
расходы на оплату труда	2220	15 569 789,71	15558614,16		11175,55
Расходы на возврат ТМЦ поставщику, от покупателя, до покупателя	2220	10 759,27	16 456,04		-5696,77
страховые взносы, взносы от НС и ПЗ, налоги	2220	2 637 194,61	2 533 493,82		103700,79
страховка ОСАГО	2220	29 064,81	32 159,74		-3094,93
расходы по ТМЦ	2220	10 767,69	53 662,34		-42894,65
услуги связи, почтовые услуги, курьерские	2220	82 773,76	78 210,04		4563,72
канцелярские расходы	2220	26 471,08	42 797,01		-16325,93
представительские расходы	2220	3 910,00	20 770,00		-16860
прочие расходы (отчетность ч/з интернет и др.), право на использование программы для ПК, подписка, повышение квалификации	2220	54 911,33	64 339,78		-9428,45
расходы на рекламу	2220	14338,64	25 525,98		-11187,34
расходы на ремонт о.о.с. и содержание служебного транспорта	2220	238 763,70	323 228,08		-84464,38
ИТОГО:		19 971 594,86	19 787 470,73		184124,13

Расходы по обычной деятельности за 2025г. по бухгалтерскому учету составили 87442607,12 руб., в т.ч. Расходы на продажу =19971594,86 руб.

Расходы по обычной деятельности за 2024г. по бухгалтерскому учету составили 108042157,82 руб., в т.ч. Расходы на продажу =19787470,73 руб.

По сравнению с 2024г. расходы по обычной деятельности снизились на 20599550,70 руб. или на 19,07%

Из вышеприведенной таблице видно, что расходы на продажу увеличились на 0,9%: увеличение страховых взносов (изменения в законодательстве); увеличение арендных платежей за аренду имущества.

Анализ прибыли от продаж.

Показатели	2025	%	2024	%	Абсолютное изменение (тыс. руб.)	Относительное изменение (%)
	(тыс. руб.)		(тыс. руб.)			
Выручка	111 455	100	169 946	100	-58 491	-34,42
Себестоимость	67 471	60	88 255	52	-20 784	-23,55
Расходы на продажу	19 972	18	19 787	12	185	0,93
Прибыль от продаж	24 012	22	61 904	36	-37 892	-61,21

Снижение выручки, валовой прибыли привело к снижению прибыли от продаж.

Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов

Счет бух. учета	виды деятельности	Доходы по данным бухгалтерского учета за 2025г.		Доходы по данным бухгалтерского учета за 2024г.		Разница
		номер строки отчета о финансовых результатах	Сумм (руб.)	Сумма (руб.)	Сумма (руб.)	
91,1	Возмещение стоимости товара	2340	0,00	3710,00	-3710	
	курсовые разницы	2340	,00	6 220,08	-6220,08	
	проценты к получению	2340	12 163 333,17	8 455 192,34	3708140,83	
	излишки ТМЦ при инвентаризации, пересорт	2340	210 568,59	51 379,91	159188,68	
	доходы от продажи о.о.с, материалов	2340	,00	352 916,67	-352916,67	
	доходы (расходы) при возврате товара	2340	10 008,80	,00	10008,8	
	списание задолженности	2340	62,67	,00	62,67	
	прочее	2340	,00	3 500,00	-3500	
ИТОГО:			12 383 973,23	8 872 919,00	3511054,23	

В отчетном 2025 году увеличились финансовые вложения (депозиты) на 01.01.2025г. Сумма денежных средств в депозитах составила 65355000,00 руб., на 01.01.2026г. - 72867976,93 руб., что привело к увеличению суммы процентов к получению.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета составила:

Счет бух. учета	виды деятельности	Расходы по данным бухгалтерского учета за 2025г.		Расходы по данным бухгалтерского учета за 2024г.	Разница
		номер строки отчета о финансовых результатах	Сумм (руб.)	Сумма (руб.)	
91,2	Бракованные ТМЦ	2350	9 671,28	182 246,39	-172575,11
	Прочее (ндс не прин. К зачету, пени и др.)	2350	65 998,12	32 366,85	33631,27
	покупка, продажа валюты	2350	,00	252 876,13	-252876,13
	курсовые разницы	2350	,00	371 159,61	-371159,61
	подарки, мат. Помощь	2350	278 560,00	351 587,00	-73027
	прочее	2350	,00	924,54	-924,54
	услуги банка	2350	50 160,00	99 024,44	-48864,44
	экобор, трансп.	2350	,00	9 755,70	-9755,7
	списание задолженности пересорт по кат. Номерам	2350	82 322,60	,00	82322,6
	ИТОГО:		678 608,26	1 312 719,82	-634111,56

В связи с тем, что возникли трудности с импортом товаров закупка валюты отсутствует, в результате чего снизились прочие расходы. Также к снижению расходов привела:

- оптимизация расходов, связанных с обслуживанием расчетных счетов.
- смена режима налогообложения с общей на упрощенную системы привело к снижению налога на прибыль.

Таким образом, по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г.:

- налог на прибыль составил 4869253,00 руб.
- чистая прибыль составила 30848 тыс. руб.

Несмотря на то, что выручка за 2025год снизилась на 34%, прибыль от продаж на 61%, предпринятые меры (размещение денежных средств в депозиты, смена режима налогообложения, сдерживание роста расходов на продажу) позволили сократить снижение чистой прибыли.

На основании протоколов собраний учредителей за 2024год было распределение чистой прибыли в сумме 1 490 000 000,00 руб. между участниками общества в равных долях, за 2025год было распределение чистой прибыли в сумме 21 000 000,00 руб. между участниками общества в равных долях, что отражено в учете и в связи с этим заполнен отчет об изменении капитала.

Главный бухгалтер



Л.Н. Дубровская