ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Общество с ограниченной ответственностью «АМК РИТЕЙЛ ГРУПП»
ИНН 6732233220, ОКПО 58220930

По состоянию на 31 декабря 2025 года

---

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АМК РИТЕЙЛ ГРУПП» за 2025 год в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н на основе упрощенной формы финансовой отчетности, применяемой организациями малого и среднего предпринимательства.

---

2. ОБЩЕЕ СОСТОЯНИЕ АКТИВОВ

Стоимость активов Компании на 31 декабря 2025 года составила **11 483 тыс. руб.**, что на **2 513 тыс. руб.** (28,0%) превышает показатель на 31 декабря 2024 года (8 970 тыс. руб.).

2.1 Структура Активов

Оборотные активы составляют основу имущественного комплекса Компании и включают:

- **Запасы товаров**: 5 765 тыс. руб. (50,2% от общей суммы активов)
    - Рост на 1 053 тыс. руб. (22,4%) по сравнению с 2024 годом обусловлен расширением ассортимента и объемов торговой деятельности.
- **Денежные средства и эквиваленты**: 1 331 тыс. руб. (11,6% от активов)
    - Снижение на 778 тыс. руб. по сравнению с предыдущим периодом объясняется активным использованием денежных ресурсов на пополнение товарных запасов.
- **Финансовые и другие оборотные активы**: 4 387 тыс. руб. (38,2% от активов)
    - Основной компонент составляет дебиторская задолженность в размере 4 377 тыс. руб., что отражает увеличение объемов продаж с отсрочкой платежа.

Внеоборотные активы отсутствуют в балансе, что соответствует специфике розничной торговли без значительных капиталовложений в материальные активы.

---

3. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ ПАССИВОВ

Пассивы на 31 декабря 2025 года составили 11 483 тыс. руб., что полностью соответствует балансовому уравнению активов.

3.1 Собственный Капитал

Собственный капитал Компании составляет **8 912 тыс. руб.** (77,6% от общей суммы пассивов), что отражает стабильное финансовое положение:

- **Уставный капитал**: 10 тыс. руб. (без изменений)
- **Нераспределенная прибыль**: 8 902 тыс. руб.
    - Значительный рост на 8 892 тыс. руб. (рост в 155 раз) по сравнению с 2024 годом обусловлен прибыльной работой Компании в текущем периоде.

Коэффициент автономии (собственный капитал / общие активы) = 77,6%, что свидетельствует о высокой финансовой независимости и низком кредитном риске.

3.2 Обязательства Компании

Долгосрочные обязательства: 1 755 тыс. руб. (15,3% пассивов)

- Долгосрочные заемные средства представлены кредитами и займами.
- Снижение на 1 243 тыс. руб. (41,5%) по сравнению с 2024 годом свидетельствует об активном погашении долгосрочных обязательств.

Краткосрочные обязательства: 816 тыс. руб. (7,1% пассивов)

- Краткосрочные заемные средства: 10 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность: 806 тыс. руб.
    - Рост кредиторской задолженности на 590 тыс. руб. (273,1%) отражает увеличение объемов закупок товаров с отсрочкой платежа.

---

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

4.1 Основные показатели деятельности

Отчетный период 2025 года характеризуется положительной динамикой финансовых результатов:

- **Выручка от реализации**: 74 611 тыс. руб.
    - Прирост на 19 888 тыс. руб. (36,3%) по сравнению с 2024 годом (54 723 тыс. руб.)
    - Данный показатель свидетельствует об успешном развитии розничного бизнеса и расширении клиентской базы.
- **Себестоимость продаж**: 56 872 тыс. руб. (76,2% от выручки)
    - Рост на 11 037 тыс. руб., что несколько ниже темпа роста выручки.
    - **Валовая прибыль**: 17 739 тыс. руб. (23,8% маржа), рост на 8 851 тыс. руб.

4.2 Прибыль до налогообложения

- **Прочие доходы**: 6 794 тыс. руб. (рост в 15,5 раз)
    - Включают прибыль от операционных и внереализационных операций.
- **Прочие расходы**: 7 788 тыс. руб. (рост в 114,5 раз)
    - Значительный рост объясняется увеличением операционных расходов, связанных с расширением деятельности.
- **Прибыль до налогов**: 4 075 тыс. руб. (5,5% рентабельность по выручке)

4.3 Налоги и чистая прибыль

- **Налог на прибыль** (УСН): 1 007 тыс. руб. (налоговая ставка ~6,2% от прибыли до налогов)
- **Чистая прибыль**: 3 068 тыс. руб.
    - Снижение на 2 039 тыс. руб. (39,9%) по сравнению с 2024 годом обусловлено увеличением операционных расходов при ускоренном росте выручки.
    - **Рентабельность по чистой прибыли**: 4,1% от выручки.

---

5. КЛЮЧЕВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ

Показатель	Значение	Оценка
Коэффициент автономии	77,6%	Высокая финансовая независимость
Коэффициент текущей ликвидности	0,97	На уровне норматива
Коэффициент быстрой ликвидности	0,69	Нормальное состояние
Оборачиваемость активов	6,5 раз	Эффективное использование активов
Рентабельность активов	26,8%	Высокая доходность
Рентабельность капитала	34,5%	Высокая доходность собственного капитала

---

6. АНАЛИЗ ДИНАМИКИ ТРЕХЛЕТНИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Сравнение данных за три года (2023—2025) показывает:

1. **Активы** увеличились в 2,9 раза с 3 921 тыс. руб. (2023) до 11 483 тыс. руб. (2025).
2. **Собственный капитал** вырос с 10 тыс. руб. (2023-2024) до 8 912 тыс. руб. (2025) за счет реинвестирования прибыли.
3. **Выручка** увеличилась за счет расширения масштабов деятельности и развития рынков сбыта.
4. **Прибыльность** остается стабильно положительной, хотя и показывает замедление темпов в 2025 году.

---

7. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Финансовое состояние ООО «АМК РИТЕЙЛ ГРУПП» характеризуется как стабильное и благоприятное. Компания показывает устойчивый рост выручки, успешно развивает свой бизнес и укрепляет финансовую независимость.

Прибыльная работа Компании позволила значительно нарастить собственный капитал за счет нераспределенной прибыли, что обеспечивает надежную базу для дальнейшего развития. При сохранении текущих тенденций роста и правильном управлении структурой расходов Компания имеет хорошие перспективы развития.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год достоверно отражает финансовое положение, результаты деятельности и изменения в финансовом положении Компании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
