

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДИС»

ИНН/КПП 7814217301 / 781301001

ОГРН 1157847150933

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДИС» (ООО «ПРОДИС»).
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1157847150933.
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7814217301.
- **Юридический адрес:** 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Петрозаводская, д. 13, литера А, помещ. 82Н.
- **Руководитель (Генеральный директор):** Малинина Ирина Михайловна.
- **Основной вид деятельности:** Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5).
- **Состав участников (учредителей):** Участниками общества являются физические лица. Уставный капитал общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, сформирован полностью.
- **Численность сотрудников:** Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека.
- **Правовая основа деятельности:** Общество руководствуется действующим законодательством РФ, Уставом и учетной политикой. Организация применяет **общий режим налогообложения (ОСНО)**.

2. Элементы учетной политики Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 10852419 руб.;

внереализационные доходы — 20513 руб. (доход прошлых лет(2024год) выявленный в отчетном налоговом периоде.

Затраты составили: 10778842 руб , в том числе:

приобретение товаров и сырья — 8924845 руб.;

ФОТ — 710255 руб.;

страховые взносы с ФОТ 206426 руб.

взносы от НС и ПЗ с ФОТ 1417 руб

аренда помещения — 600000 руб.;

амортизация ОС 22328 руб

материальные расходы 252345 руб

прочие расходы — 61226 руб.

внереализационные расходы- 73037 руб; в том числе:

-убытки прошлых налоговых периодов (2024год), выявленные в отчетном периоде 29059 руб

-расходы на услуги банка 43978 руб.

4. Анализ доходов и расходов

В отчетном периоде деятельность Общества характеризовалась следующими показателями:

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) составила **10 852 419 руб.**

Расходы по обычным видам деятельности — **10 778 842 руб.**

Основная деятельность организации является прибыльной. По итогам года получена прибыль от продаж в размере **73 577 рублей**. Это свидетельствует о том, что доходы от основной деятельности покрывают понесенные расходы, и базовая деятельность рентабельна.

Однако на итоговый финансовый результат существенное влияние оказали внереализационные операции. Сальдо внереализационных доходов и расходов сложилось отрицательное:

Доходы: 20 513 руб.

Расходы: 73 037 руб.

Убыток от внереализационных операций: 52 524 руб.

Превышение внереализационных расходов над доходами (убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде) снизило эффективность основной деятельности.

5. Показатели рентабельности

На основе имеющихся данных рассчитана рентабельность основной деятельности:

Рентабельность продаж (прибыль от продаж / выручка):

$(73570/10852419) \times 100\% \approx 0,68\%$.

Это низкий показатель, что говорит о высокой доле расходов в выручке (около 99,32%).

Компания работает на грани самоокупаемости по основной деятельности.

Рентабельность общая (чистая прибыль / выручка):

$(21046/10852419) \times 100\% \approx 0,19\%$ (до налогообложения) или ниже после уплаты налога.

Конечная эффективность бизнеса крайне низкая.

6. Выводы и факторы, повлиявшие на результат

Несмотря на получение чистой прибыли (21 тыс. руб.), финансовое положение организации можно охарактеризовать как «**низкорентабельное**».

Ключевые факторы:

Высокая себестоимость: Расходы составляют 99,3% от выручки.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

По состоянию на конец отчетного периода задолженность перед бюджетом по налогам и сборам отсутствует.

Просроченной задолженности по заработной плате нет.

Управленческие расходы: Расходы, связанные с управлением производственным процессом и реализацией товаров, полностью признаны в себестоимости продаж отчетного периода.

События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения общества после 31 декабря 2025 года, не выявлено.

7. Решения по итогам отчетного периода

По итогам 2025 года чистая прибыль общества будет направлена на развитие деятельности согласно решению общего собрания участников.

Генеральный директор

ООО «ПРОДИС» _____ / Малинина И.М.

