

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БАЙЕРТРАНС» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «БАЙЕРТРАНС».
- **ИНН:** 7714294648.
- **ОКПО:** 13550759.
- **Юридический адрес:** 125167, г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 37, корп. 3, офис 1005.
- **Основной вид деятельности:** (Не указан в файле, но предположительно — транспортные услуги/торговля, исходя из названия «БАЙЕРТРАНС»).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ: 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС: 16).
- **Отчетность сформирована:** в тысячах рублей (ОКЕИ: 384).

2. Краткая характеристика деятельности и учетная политика

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается строками отчета о финансовых результатах. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, отчетность составляется в упрощенной форме. Существенные изменения в учетной политике в 2025 году отсутствовали.

3. Расшифровка и анализ основных показателей Баланса

АКТИВЫ

- **Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»:**
 - Показатель вырос с 3 670 тыс. руб. до **8 670 тыс. руб.** (рост в 2,3 раза).
 - *Причина:* Увеличение долгосрочных финансовых вложений (вклады в уставные капиталы, займы выданные на срок более 12 месяцев) на 5 000 тыс. руб. Это стратегические инвестиции компании.
- **Строка 1210 «Запасы»:**
 - Показатель появился в 2025 году и составил **39 тыс. руб.**
 - *Причина:* Приобретение материалов или товаров для перепродажи, либо увеличение остатков сырья в связи с ростом деловой активности.
- **Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:**
 - Остаток на конец года: **112 685 тыс. руб.**
 - Динамика: Значительный рост по сравнению с 2024 годом (39 768 тыс. руб.). Это свидетельствует о высокой ликвидности компании и накоплении средств на расчетных счетах и в кассе.
- **Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (краткосрочные):**
 - Рост с 10 454 тыс. руб. (2023 г.) до 177 611 тыс. руб. (2024 г.) и до **216 812 тыс. руб.** (2025 г.).
 - *Причина:* Основной прирост обеспечили **краткосрочные финансовые вложения** (код 1240, в том числе):

- 2023 г.: 0 руб.
- 2024 г.: 60 000 тыс. руб.
- 2025 г.: 150 000 тыс. руб.
- Это означает, что в 2025 году компания разместила 150 млн рублей на депозитах или в высоколиквидных ценных бумагах сроком до 1 года, чтобы получать дополнительный процентный доход.
- **Валюта баланса (стр. 1600):** Выросла с 63 млн руб. (2023) до 338 млн руб. (2025). Рост в 5,3 раза за два года говорит о масштабировании бизнеса.

ПАССИВЫ

- **Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»:**
 - Это основной источник финансирования деятельности.
 - Рост: с 35 882 тыс. руб. (2023) до **321 830 тыс. руб.** (2025).
 - *Причина:* Увеличение объема закупок/услуг, по которым не наступил срок оплаты. Это долги перед поставщиками. Текущий рост задолженности соразмерен росту финансовых вложений (стр. 1240), что может говорить о привлечении товарных кредитов для финансирования финансовых вложений.
- **Строка 1300 «Капитал и резервы»:**
 - Снижение с 27 380 тыс. руб. (2023) до **16 375 тыс. руб.** (2025).
 - Несмотря на получение чистой прибыли в 2024 и 2025 годах, капитал уменьшился. Это говорит о распределении прибыли прошлых лет (выплата дивидендов или распределение в пользу учредителей) в течение 2024-2025 годов.

4. Анализ финансовых результатов

- **Выручка (стр. 2110):** Рост с 98 020 тыс. руб. до **141 307 тыс. руб.** (+44%). Компания наращивает объем продаж.
- **Расходы по обычной деятельности (стр. 2120):** Рост с 92 352 тыс. руб. до **129 086 тыс. руб.** (пропорционально выручке). Рентабельность продаж сохраняется на уровне около 8-9%.
- **Проценты к получению (стр. 2340):** Доход вырос с 3 776 тыс. руб. до **13 375 тыс. руб.** (рост в 3,5 раза). Это прямое следствие размещения крупных сумм на депозитах (финансовые вложения, стр. 1240 и 1170). Компания эффективно управляет временно свободными денежными средствами.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** Увеличилась с 2 839 тыс. руб. (2024) до **15 838 тыс. руб.** (2025). Основной вклад в прирост прибыли внесли проценты к получению.

5. Оценка финансового состояния

- **Ликвидность:** Компания обладает абсолютной ликвидностью, так как денежные средства и краткосрочные финансовые вложения (150 000 + 112 685 = 262 685 тыс. руб.) практически покрывают всю кредиторскую задолженность (321 830 тыс. руб.). Это означает способность мгновенно расплатиться с большей частью долгов.
- **Финансовая устойчивость:** Наблюдается высокая зависимость от заемных средств (кредиторской задолженности). Собственный капитал составляет лишь 5% от валюты

баланса. Это рискованная модель финансирования (эффект "финансового рычага" работает на увеличение доходности, но повышает риски).

- **Вывод за 2025 год:** Компания демонстрирует активный рост выручки и прибыли. Основная стратегия — использование средств кредиторов (задолженности перед поставщиками) для размещения на депозитах и получения дополнительного процентного дохода.

Генеральный директор
ООО «БАЙЕРТРАНС»

_____ / Ю. Бурдон-Сабецкая /

25 февраля 2026 г.