

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРЕГРУЗ40»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРЕГРУЗ40».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4000002541.

Код по ОКПО: 50928345.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная собственность (код ОКФС 16).

Юридический адрес: 249201, Калужская область, Бабынинский район, п. Воротынский, ул. Промышленная, д. 13А, помещение 1.

Отчётная дата: 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: тыс. рублей (код ОКЕИ 384).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими нормативными актами Российской Федерации и принятой учетной политикой на 2025 год.

Ключевые способы ведения учета:

- амортизация основных средств (при их наличии) начисляется линейным методом;
- доходы и расходы признаются по методу начисления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- налог на прибыль исчисляется по общей системе налогообложения, применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (отложенные налоговые активы и обязательства в представленных данных отсутствуют или равны нулю).

3. Анализ финансовых результатов

В 2025 году Общество достигло следующих показателей деятельности.

Выручка от реализации составила 205 235 тыс. рублей, что более чем в 2,3 раза превышает показатель предыдущего года (87 892 тыс. рублей). Прирост выручки составил 117 343 тыс. рублей.

Себестоимость продаж возросла пропорционально объему реализации – до 198 960 тыс. рублей (в 2024 году – 86 900 тыс. рублей), увеличившись на 112 060 тыс. рублей. В результате валовая прибыль выросла с 992 тыс. рублей до 6 275 тыс. рублей (рост в 6,3 раза).

Коммерческие расходы, отсутствовавшие в 2024 году, в отчетном периоде составили 238 тыс. рублей.

Прибыль от продаж увеличилась в 6 раз и достигла 6 037 тыс. рублей (в 2024 году – 992 тыс. рублей).

Проценты к получению снизились с 375 тыс. рублей до 20 тыс. рублей. Прочие доходы в 2025 году не получены (в 2024 году – 2 723 тыс. рублей). Прочие расходы сократились незначительно: с 2 223 тыс. рублей до 2 089 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения выросла на 2 584 тыс. рублей и составила 4 151 тыс. рублей (в 2024 году – 1 567 тыс. рублей).

Налог на прибыль увеличился соответственно росту прибыли – с 299 тыс. рублей до 935 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составила 3 216 тыс. рублей, что в 2,5 раза выше показателя 2024 года (1 268 тыс. рублей).

Таким образом, рост чистой прибыли обеспечен исключительно основной операционной деятельностью, а не прочими (часто разовыми) доходами, что положительно характеризует качество прибыли.

4. Анализ пассива баланса и структуры капитала

На 31 декабря 2025 года структура пассивов характеризуется следующими данными (в сравнении с предыдущим годом).

Уставный капитал остается неизменным на протяжении трех лет и составляет 20 тыс. рублей. Задолженность учредителей по вкладам отсутствует.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода достигла 5 103 тыс. рублей, что более чем в 2,5 раза превышает уровень 2024 года (1 887 тыс. рублей). Рост обусловлен полученной чистой прибылью за год.

Долгосрочные обязательства представлены исключительно долгосрочными займами. Их сумма уменьшилась на 1 365 тыс. рублей – с 18 650 тыс. рублей до 17 285 тыс. рублей, что связано с плановым погашением части заемных средств.

Краткосрочные обязательства состоят только из кредиторской задолженности. За год она возросла в 5 раз – с 20 565 тыс. рублей до 106 505 тыс. рублей. Основной прирост произошел по расчетам с поставщиками и подрядчиками (с 14 756 тыс. рублей до 67 315 тыс. рублей) и по авансам полученным от покупателей (с 5 474 тыс. рублей до 37 198 тыс. рублей). Такой рост коррелирует с увеличением выручки и расширением закупок, однако требует контроля за ликвидностью, так как обязательства являются срочными.

Собственный капитал Общества составляет 5 123 тыс. рублей, что покрывает лишь небольшую долю суммарных обязательств (124 790 тыс. рублей). Компания функционирует преимущественно с использованием заемных средств.

5. Информация о связанных сторонах

В представленных документах сведения о связанных сторонах отсутствуют. Существенных операций с аффилированными лицами, способных оказать влияние на финансовое положение, не выявлено

6. События после отчетной даты

В период с 1 января 2026 года до даты подписания отчетности (1 марта 2026 года) событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Общества, не установлено.

7. Оценка финансового состояния

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 1,57 % (3 216 тыс. рублей чистой прибыли к 205 235 тыс. рублей выручки), что является невысоким, но положительным показателем. Основной задачей остается контроль за себестоимостью.

Финансовая устойчивость характеризуется высокой зависимостью от заемного капитала: собственные средства значительно уступают по объему долгосрочным и краткосрочным обязательствам.

8. Заключение

В 2025 году ООО «ПЕРЕГРУЗ40» продемонстрировало значительный рост объемов реализации и улучшение финансовых результатов по сравнению с предыдущим годом. Основные риски связаны с сохранением низкого уровня рентабельности, быстрым ростом кредиторской задолженности и высокой долговой нагрузкой. Руководство Общества принимает меры по управлению текущими обязательствами и дальнейшему развитию деятельности.

Директор ООО «ПЕРЕГРУЗ40»

_____ Д.В. Донской

1 марта 2026 года