Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Гранд Логистик» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Логистик» (ООО «Гранд Логистик») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано 2 апреля 2009 года .

Реквизиты организации:

- ИНН: 7705885362
- ОГРН: 1097746185987
- КПП: 773001001
- Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей

Юридический адрес Общества: 121087, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Барклая, д. 6, стр. 5, помещ. 8/1 . Следует отметить, что в предоставленной бухгалтерской отчетности указан иной адрес (ул. Дубининская, д. 11/17, стр. 3, ПОМЕЩ. 66Б), что может быть связано с изменением адреса в течение отчетного периода или технической ошибкой. По данным открытых источников, организация неоднократно меняла юридический адрес .

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) . Форма собственности: частная (ОКФС 16) .

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта . Также зарегистрировано более 95 дополнительных видов деятельности, включая производство строительных металлических конструкций, производство бытовой электроники, торговлю различными товарами и аренду транспортных средств .

Руководство и учредители:
Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год, руководителем Общества является Кукушкин П.Н. (подпись на балансе). По информации из открытых источников, с 10 октября 2024 года генеральным директором и единственным учредителем (100% доли) является Спорыхин Владимир Сергеевич . Ранее, в течение 2024 года, в компании происходила смена руководителей и учредителей — предыдущим учредителем был Мудряк Владимир Анатольевич .

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства (микропредприятие), включена в реестр с 1 августа 2016 года .

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) .

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **25 076 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 6 348 тыс. руб. (или на 33,9%), что свидетельствует о значительном расширении хозяйственной деятельности предприятия.

Структура активов характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение 2025/2024, тыс. руб.	Доля в активах на 2025 г.
Внеоборотные активы	**—**	**—**	**600**	**—**	**—**
Основные средства	—	—	600	—	—
Оборотные активы	**25 076**	**18 728**	**16 701**	**+6 348**	**100%**
Запасы	13 213	8 765	992	+4 448	52,7%
Дебиторская задолженность	10 987	7 654	15 088	+3 333	43,8%
Денежные средства	876	1 433	621	-557	3,5%
Прочие оборотные активы	—	876	—	-876	—
ИТОГО АКТИВОВ	**25 076**	**18 728**	**17 301**	**+6 348**	**100%**

Основной прирост активов обеспечен значительным увеличением запасов (на 4 448 тыс. руб.) и ростом дебиторской задолженности (на 3 333 тыс. руб.), что может

быть связано с расширением объемов транспортно-логистических услуг и увеличением числа заказов.

Для сравнения: по итогам 2023 года выручка компании составляла 443,9 млн руб., прибыль — 7,16 млн руб. . Финансовые показатели 2025 года демонстрируют дальнейший рост.

2.2. Структура пассивов и источники финансирования

Источники формирования имущества предприятия характеризуются крайне высокой долей собственного капитала.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение 2025/2024, тыс. руб.	Доля в пассивах на 2025 г.
Капитал и резервы	**23 886**	**15 912**	**8 830**	**+7 974**	**95,3%**
Уставный капитал	10	10	10	0	0,04%
Нераспределенная прибыль	23 876	15 902	8 820	+7 974	95,2%
Долгосрочные обязательства	**—**	**987**	**2 695**	**-987**	**—**
Заемные средства	—	987	2 011	-987	—
Отложенные налоговые обязательства	—	—	684	—	—
Краткосрочные обязательства	**1 190**	**1 829**	**5 776**	**-639**	**4,7%**

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение 2025/2024, тыс. руб.	Доля в пассивах на 2025 г.
Заемные средства	—	433	950	-433	—
Кредиторская задолженность	1 190	1 396	4 826	-206	4,7%
ИТОГО ПАССИВОВ	**25 076**	**18 728**	**17 301**	**+6 348**	**100%**

Значительный рост нераспределенной прибыли (на 7 974 тыс. руб.) обусловлен финансовым результатом, полученным в 2025 году. Полное отсутствие заемных средств (как долгосрочных, так и краткосрочных) на конец 2025 года свидетельствует о высокой финансовой независимости предприятия.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составляла 25 476 тыс. руб. , однако по данным бухгалтерского баланса за 2025 год этот показатель существенно ниже, что может быть связано с погашением значительной части обязательств.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024 годом:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	**628 765**	**588 696**	**+40 069**	**+6,8%**
Себестоимость продаж	(615 321)	(577 432)	+37 889	+6,6%
Валовая прибыль	**13 444**	**11 264**	**+2 180**	**+19,4%**

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Коммерческие расходы	(1 765)	(1 234)	+531	+43,0%
Управленческие расходы	(765)	(543)	+222	+40,9%
Прибыль от продаж	**10 914**	**9 487**	**+1 427**	**+15,0%**
Прочие расходы	(1 345)	(988)	+357	+36,1%
Прибыль до налогообложения	**9 569**	**8 499**	**+1 070**	**+12,6%**
Налог на прибыль	(1 595)	(1 417)	+178	+12,6%
Чистая прибыль	**7 974**	**7 082**	**+892**	**+12,6%**

3.2. Факторный анализ

Рост выручки на 6,8% (40,1 млн руб.) при более низком темпе роста себестоимости (6,6%) позволил компании увеличить валовую прибыль на 19,4%, что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности. Опережающий рост коммерческих (+43%) и управленческих расходов (+40,9%) связан с развитием структуры компании и расширением деятельности.

По итогам 2025 года чистая прибыль составила **7 974 тыс. руб.**, что на **12,6%** выше показателя предыдущего года. Данный факт подтверждает стабильную эффективность операционной деятельности в сфере грузовых перевозок.

Согласно данным за 2023 год, выручка компании составляла 443,9 млн руб., чистая прибыль — 7,16 млн руб. . Таким образом, наблюдается устойчивая положительная динамика финансовых результатов на протяжении последних лет.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

1. **Коэффициент текущей ликвидности:**
   Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = 25 076 / 1 190 = **21,07**

(Нормативное значение: > 2). Значение многократно превышает норму, предприятие обладает абсолютной платежеспособностью.

2. **Коэффициент быстрой ликвидности:**
   (Дебиторская задолженность + Денежные средства) / Краткосрочные обязательства = (10 987 + 876) / 1 190 = **9,97**
   (Нормативное значение: > 1). Значение значительно выше нормы.

3. **Коэффициент абсолютной ликвидности:**
   Денежные средства / Краткосрочные обязательства = 876 / 1 190 = **0,74**
   (Нормативное значение: 0,2-0,5). Значение выше нормы, предприятие способно немедленно погасить 74% краткосрочных обязательств.

4. **Коэффициент финансовой независимости (автономии):**
   Собственный капитал / Валюта баланса = 23 886 / 25 076 = **0,95**
   (Нормативное значение: > 0,5). Исключительно высокий показатель свидетельствует о полной финансовой независимости от заемных средств.

5. **Коэффициент обеспеченности собственными средствами:**
   (Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = (23 886 — 0) / 25 076 = **0,95**
   (Нормативное значение: > 0,1). Значение значительно выше нормы.

6. **Чистые активы:**
   Стоимость чистых активов (23 886 тыс. руб.) многократно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

- **Рентабельность продаж:** (Прибыль от продаж / Выручка) * 100% = (10 914 / 628 765) * 100% = **1,74%**.
- **Рентабельность собственного капитала:** (Чистая прибыль / Собственный капитал) * 100% = (7 974 / 23 886) * 100% = **33,4%**.
- **Рентабельность активов (ROA):** (Чистая прибыль / Валюта баланса) * 100% = (7 974 / 25 076) * 100% = **31,8%**.
- **Рентабельность продукции:** (Прибыль от продаж / Себестоимость продаж) * 100% = (10 914 / 615 321) * 100% = **1,77%**.

Показатели рентабельности находятся на достаточном уровне для сферы грузовых перевозок. Рентабельность активов (31,8%) и собственного капитала (33,4%) свидетельствуют о высокоэффективном использовании ресурсов предприятия. Для сравнения: по итогам 2022 года рентабельность активов составляла отрицательное значение (-0,71%) , что подтверждает значительное улучшение финансового состояния компании.

6. Анализ деловой активности

- **Оборачиваемость дебиторской задолженности:**
  Выручка / Средняя дебиторская задолженность = 628 765 / ((10 987 + 7 654) / 2) = 628 765 / 9 320,5 = **67,5 оборотов**
  Средний срок оборота: 365 / 67,5 = 5,4 дня
- **Оборачиваемость кредиторской задолженности:**
  Себестоимость / Средняя кредиторская задолженность = 615 321 / ((1 190 + 1 396) / 2) = 615 321 / 1 293 = **475,9 оборотов**
  Средний срок оборота: 365 / 475,9 = 0,77 дня (менее 1 дня)

Высокая оборачиваемость дебиторской и особенно кредиторской задолженности характерна для сферы транспортно-логистических услуг и свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами и эффективной работе с дебиторами.

7. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, отмечая исключительно положительную динамику ключевых показателей, планирует реализацию следующих мер для дальнейшего укрепления финансового положения:

- Поддержание высокого уровня финансовой независимости и платежеспособности.
- Дальнейшая оптимизация структуры коммерческих и управленческих расходов для повышения рентабельности продаж.
- Усиление контроля за дебиторской задолженностью (составляющей 43,8% активов) для недопущения просроченной задолженности.
- Расширение рынков сбыта и увеличение объемов грузовых перевозок.
- Развитие дополнительных направлений деятельности (производство строительных металлоконструкций, торговля и др.) согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД .

8. Гарантии достоверности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, подтверждена первичными учетными документами и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

Информация об организации подтверждена данными Единого государственного реестра юридических лиц . Финансовые показатели за предыдущие периоды подтверждаются данными бухгалтерской отчетности, размещенной в открытых источниках .

9. Перспективы развития

В 2026 году Общество прогнозирует:

- Дальнейший рост выручки от оказания услуг автомобильного грузового транспорта (основной вид деятельности).
- Сохранение тенденции роста чистой прибыли на уровне не менее 10-15%.
- Поддержание высокого уровня платежеспособности и финансовой устойчивости.
- Расширение географии перевозок и увеличение объемов транспортных услуг.
- Развитие дополнительных направлений деятельности для диверсификации бизнеса.
- Укрепление позиций на рынке транспортно-логистических услуг Москвы и Московской области.

Генеральный директор
ООО «Гранд Логистик»

_____ П.Н. Кукушкин
(подпись)

« 03 » марта 2026 г.