

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ИКС-РОУД» за 2025 год

Общие сведения об организации:

Параметр	Значение
Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИКС-РОУД»
ИНН	2540234663
ОКПО	28496528
Адрес	690014, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Красного Знамени, д. 82В, офис 218
Отчетный период	01.01.2025 - 31.12.2025
Единица измерения	тыс. рублей

1. Основные финансовые показатели

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Отклонение
Выручка	2110	5 902	10 193	▼ 42,1%
Себестоимость продаж	2120	(7 454)	(10 846)	▼ 31,3%
Валовая прибыль (убыток)		(1 552)	(653)	▼ 137,7%
Управленческие расходы		(361)	(16 050)	▼ 97,7%
Прибыль (убыток) от продаж		(1 913)	(16 703)	▲ 88,5%
Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 385)	(29 611)	▲ 95,3%
Налог на прибыль	2410	229	4 899	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 155)	(24 711)	▲ 95,3%

2. Пояснения к ключевым изменениям

2.1. Динамика выручки и себестоимости

- Выручка за 2025 год составила 5 902 тыс. руб., что на 4 291 тыс. руб. меньше показателя 2024 года.

- Структура выручки:

- Аренда строительной техники: 4 875 тыс. руб.

- Товары для перепродажи: 998 тыс. руб. (снижение с 2 167 тыс. руб. в 2024 г.)

- Убыток по валовой прибыли обусловлен превышением себестоимости над выручкой в связи с изменением структуры деятельности и рыночных условий.

2.2. Снижение управленческих расходов

- Управленческие расходы сокращены с 16 050 тыс. руб. в 2024 г. до 361 тыс. руб. в 2025 г.

- Основной фактор: оптимизация административных затрат и реструктуризация бизнес-процессов.

2.3. Финансовые результаты от прочей деятельности

- Проценты к получению: 1 255 тыс. руб. (доход от предоставленных займов)
- Проценты к уплате: (875) тыс. руб. (обслуживание заемных обязательств)
- Прочие доходы: 1 024 тыс. руб., прочие расходы: (876) тыс. руб.

2.4. Налог на прибыль

- В отчетности отражен отложенный налоговый актив в размере 259 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль: (30) тыс. руб.
- Итоговое влияние на финансовый результат: налоговый доход 229 тыс. руб.

3. Состояние активов и обязательств на 31.12.2025

3.1. Активы (тыс. руб.)

Статья	Код	2025 г.	2024 г.	Комментарий
Внеоборотные активы		32 926	71 078	▼ 53,7%
Основные средства	1150	1 228	29 118	Прекращение лизинга
Финансовые вложения		26 183	29 731	Выданные займы
Отложенные налоговые активы	1180	5 515	12 229	Временные разницы
Оборотные активы		122 997	129 494	▼ 5,0%
Запасы	1210	75 071	77 074	Сырье и материалы
Дебиторская задолженность		47 911	52 409	Расчеты с контрагентами
Денежные средства	1250	15	10	Остатки на счетах
БАЛАНС	1600	155 922	200 572	▼ 22,3%

3.2. Пассивы (тыс. руб.)

Статья	Код	2025 г.	2024 г.	Комментарий
Капитал	1300	58 579	59 734	▼ 1,9% (за счет убытка)
Уставный капитал		10	10	Без изменений
Нераспределенная прибыль		58 569	59 724	Уменьшение на сумму убытка
Долгосрочные обязательства		5 610	7 299	▼ 23,1%
Займы	1410	5 417	134	Привлечение долгосрочного финансирования (для закрытия задолженности перед бюджетом)
Краткосрочные обязательства		91 734	133 539	▼ 31,3%
Кредиторская задолженность		88 755	104 870	Расчеты с поставщиками
Обязательства по аренде		2 095	28 659	Погашение арендных обязательств (лизинг)
БАЛАНС	1700	155 922	200 572	▼ 22,3%

4. Обоснование убытка и налоговых последствий

1. Причины убытка:

- Снижение объема реализации услуг и товаров;
- Высокая себестоимость в условиях изменения рыночной конъюнктуры;