Общество с ограниченной ответственностью «Анастасия»

ИНН 5752031283,КПП 575201001,ОРГН 1035752002494

Дата регистрации- 17.04.2003г.

Пояснительная записка к «Бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах на 01 января 2026 года.

г.Орел

06 марта 2026 года

Периодичность годовая,

Единица измерения: тыс.руб.

ООО «Анастасия» является субъектом малого предпринимательства, относится к категории микропредприятие. ООО «Анастасия» включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года.

Размер уставного капитала Общества составляет 10000 рублей. Учредителем Общества является: единственный участник Коряжкин Игорь Викторович.Директор – Коряжкин Игорь Викторович

Учетная политика организации утверждена приказом директора ООО «Анастасия» № 47-Б от 27 декабря 2024 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 9 человек.

Основной вид деятельности ((ОКВЭД) 46.76.1- «Торговля оптовая бумагой и картоном»; 17.21- «Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары».

Организация признает доходы по методу начисления и учитывает по видам деятельности.

Выручка по обычным видам деятельности за 2025 год (стр.010 Листа 02 «Доходы от реализации») - 34062 тыс. рублей, в том числе по видам ОКВЭД:

46.71.1- «Торговля оптовая бумагой и картоном»- 17844 тыс. рублей;

17.21- «Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары»- 16218 тыс. рублей.

Прочими доходами признаются доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, являются прочими доходами (п.7ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Прочие доходы (стр. 020 Листа 02 «Внереализационны доходы») по итогам 2025 года составили 279 тыс. рублей, в том числе: полученные проценты за размещение на депозитных счетах- 31 тыс. рублей;Реализация макулатуры- 60 тыс. рублей; Пени по решению суда - 188 тыс. рублей.

Организация признает расходы по методу начисления. Себестоимость продаж за 2025 год составила 25385 тыс. рублей. Управленческие расходы составили 9667 тыс. рублей.

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр. 030 Листа 02) включают в себя:

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам и услугам) собственного производства;

Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую торговлю в текущем отчетном периоде, относящиеся к реализованным товарам;

Косвенные расходы.

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам и услугам) собственного производства по итогам 2025 года составили 11527195 руб. в том числе по статьям затрат:

1.Затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве (гофролисты для переработки, клей, печатные формы, штампы, упаковочная лента)-8139754руб.;

2. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции – 2003434руб.;

3. Расходы на уплату страховых взносов,обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции(товаров) – 477488руб.;

4.Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции (товаров) – 89058 руб.;

5.Суммы арендной платы за аренду производственного помещения- 650250руб.;

6.Оплата по договорам ГПХ-167211 руб.

Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую торговлю в текущем отчетном периоде, относящиеся к реализованным товарам по итогам 2025 года составили 13857881 руб. в том числе по статьям затрат:

1.Стоимость покупных товаров, приобретенных для перепродажи - 13857881 руб.;

Косвенные расходы (стр.040 Листа 02) - расходы не связанные непосредственно с производственным процессом или с одним видом деятельности (подлежат распределению) отражаются на счете 26 - « Общехозяйственные расходы»-9666372 рублей, в том числе:

1. Расходы на оплату труда административного персонала – 5465252,98 руб.;

2.Расходы на уплату страховых взносов, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда административного персонала -1064326,46 руб.;

3.Транспортные расходы –2726999,91руб.;

4.Суммы арендной платы за аренду помещений- 319350 руб.;

5.Услуги связи- 32007,74 руб.;

6.материалы, канцелярские товары-27600,51руб.;

7.Права использования СБИС, Контур Диадок-5170;

8.Обучение по охране труда-1419,36

9. Прочие (почтовые марки, конверты, услуги почты, обслуживание оргтехники) – 13445,03 руб.

Распределяются косвенные расходы между видами деятельности – «по выручке» в том числе:

Расходы по сч.26 , в 2025 году распределяемые на вид деятельности:

- «Торговля оптовая бумагой и картоном» на сумму- 4906195,57руб.;

- «Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары» на сумму – 4760176,42 руб.

Внереализационные расходы -654482 рублей в том числе:

Внереализационные расходы принимаемые для целей налогообложения (стр. 200 Приложения №2 к Листу 02) за 2025 год составили 531411 руб, в том числе:

Услуги банков -43696 рублей; Уплата госпошлины в суд- 285328 рублей; Экосбор за 2025 год-137800рублей, прочие (услуги нотариуса, Интерфакс)-64587 рублей.

Внереализационные расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу-123071 рублей, в том числе:

экосбор за 2024 год-110685 руб., списание невостребованной дебиторской задолженности-1791 руб, налоги не входящие в ЕНП (более 3 лет)-10595 руб.

Приобретено и установлено производственное оборудование в 2022 году на сумму 631 тыс. рублей.

Амортизация за 2025 год составила- 89058 тыс. рублей.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится.

Заемные средства- краткосрочный договор процентного займа с учредителем на сумму 2400 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составляет - 1246 тыс. рублей, в том числе :

Задолженность перед поставщиками за поставленный товар и оказанные услуги (срок оплаты не наступил) в сумме 365 тыс. рублей ;

Задолженность по заработной плате-11 тыс.руб;

Прочие кредиторы, экологический сбор за 2025 год (срок оплаты не наступил)-172 тыс.руб;

Задолженность по налогам:

Налоговые обязательства(срок оплаты не наступил)- 698 тыс.рублей;

Дебиторская задолженность составляет 7072 тыс. рублей, в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками - 6306 тыс. рублей,

расчеты с поставщиками (авансы оплаченные) – 18 тыс. рублей,

прочие дебиторы (решение суда) – 748 тыс. рублей.

По итогам работы Общества за 2025 год, сумма нераспределенной прибыли, согласно бухгалтерской отчетности за 2025 год, составила 5064 тыс. рублей.

Согласно решения Единственного участника ООО «Анастасия» № 18 от 15 апреля 2025 года, была направлена часть нераспределенной (чистой) прибыли, полученной по результатам деятельности за 2024 год, с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет, на выплату дивидендов единственному участнику Коряжкину Игорю Викторовичу в размере 1900000 (Один миллион девятьсот тысяч) рублей.

Согласно решения Единственного участника ООО «Анастасия» № 19 от 28 июля 2025 года, была направлена часть нераспределенной (чистой) прибыли, полученной по результатам деятельности за 2024 год, с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет, на выплату дивидендов единственному участнику Коряжкину Игорю Викторовичу в размере 1300000 (Один миллион триста тысяч) рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Анастасия» ведет свою деятельность с апреля 2003 года и на протяжении более 20 лет является предприятием, получающим ежегодно прибыль. По итогам работы за 2024 год, сумма нераспределенной прибыли составляла 9629 тысяч.

В связи с тем, что по итогам за 2025 год получен убыток в сумме 1365тыс. рублей, Обществом проведен анализ результатов коммерческой деятельности, а также налоговой отчетности за год 2025 .

Анализ показал, что убытки носят временный характер, связаны со снижением доходов от реализации покупных товаров (оптовая торговля картоном, гофроупаковкой).

Основные причины возникновения убытков за год 2025 года следующие: Падение потребительского спроса вследствие кризиса и высокой конкуренции на рынке.

Анализируя объемы реализации - Выручка от реализации покупных товаров (оптовая торговля картоном, гофроупаковкой) за 2024 год составляла 71916 тыс. рублей, а по итогам года 2025 составила-17844 тыс. рублей.

Падение объемов реализации возникло по причине сокращения объема продаж контрагенту ООО «Тек-Пак» ИНН 7709897577, по причине его неплатежеспособности. За невыполнение условий договора в части несвоевременной оплат, в настоящий момент ООО «Анастасия» инициировало 2 арбитражных производства, одно из которых выиграно и отражено в декларации как прочие доходы на сумму 187623 рубля (неустойка). В настоящий момент в Арбитражном суде Орловской области рассматривается дело в отношении контрагента ООО «Тек-Пак» ИНН 7709897577 на сумму исковых требований более 9 млн. рублей. В связи с необходимостью обратиться в суд, Общество было вынуждено оплатить госпошлину в сумме 286 тыс. рублей за рассмотрение дела в суде и отразить в учете как внереализационные расходы в 4 квартале 2025 года.

Кроме того, данный факт, как следствие отразился на материальном положении Общества и получению убытка по итогам 2025 года.

Таким образом, превышение расходов над доходами вызвано объективными причинами.

С целью преодоления сложившейся ситуации планируется осуществлять поиск новых покупателей.

Кроме того, запланированные организационные мероприятия, направленные на оптимизацию расходов, в соответствии с Законодательством возможны только с 01.03.2026 года, так как затрагивают существенные условия трудовых договоров с сотрудниками и исполнение вышеуказанных мероприятий возможно только при условии соблюдения процедуры установленной ч.1 ст. 74 Трудового Кодекса РФ (предупреждение за 2 месяца).

Мероприятия, проводимые организацией для получения прибыли.

На основании изложенного и в связи с возникшими обстоятельствами Общество принимает все возможные способы для получения прибыли в 2026 году. Однако изменениями в банковской системе экономики, рост ставки рефинансирования и как следствие рост кредитного процента, сокращает количество контрагентов (покупателей) имеющих возможность ведения бизнеса и оплаты товара в короткие сроки, что приводит к увеличению дебиторской задолженности, возникновению кассового разрыва и как следствие, превышение расходов над доходами. При этом, по состоянию на 01.01.2026 года сумма нераспределенной прибыли составляет 5064 тыс. рублей, что в разы больше убытка сложившегося по итогам 2025 года.

06.03.2026 г.

Директор ООО «Анастасия» Коряжкин И.В.