**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год**

**ООО «АРКТИК-РОУТ»**

---

**1. Общие сведения об Организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРКТИК-РОУТ». Сокращенное наименование: ООО «АРКТИК-РОУТ».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5190024006. Код по ОКПО: 16446270.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300). Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Юридический адрес организации: 183032, Мурманская область, г.о. город Мурманск, г. Мурманск, пр-кт Ленина, д. 5, офис 206.

Руководитель организации: Директор Постников Александр Владимирович.

Отчетный период: с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения отчетности: тысячи рублей (без десятичных знаков).

**2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятыми положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Оценка активов и обязательств производится по исторической стоимости в рублях. Признание выручки осуществляется методом начисления (по отгрузке). Отчетная валюта — российский рубль.

Существенных событий после отчетной даты, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на финансовое положение Организации, не выявлено.

**3. Анализ финансового положения и имущественного состояния**

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 138 443 тысячи рублей, что на 42 818 тысяч рублей (44,8%) выше показателя предыдущего года (95 625 тысяч рублей).

**3.1. Структура Активов**

Внеоборотные активы на отчетную дату составили 18 875 тысяч рублей, что на 6 706 тысяч рублей меньше показателя предыдущего года (25 581 тысяча рублей). Снижение обусловлено выбытием финансовых вложений на сумму 5 900 тысяч рублей и начислением амортизации основных средств.

В составе внеоборотных активов основные средства составляют 18 875 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 19 681 тысяча рублей). Финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют (на 31.12.2024 — 5 900 тысяч рублей).

Оборотные активы на отчетную дату составили 119 568 тысяч рублей, что на 49 524 тысячи рублей (70,7%) выше показателя предыдущего года (70 044 тысячи рублей).

В составе оборотных активов дебиторская задолженность составляет 61 846 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 54 907 тысяч рублей), что свидетельствует о расширении деятельности Организации.

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 4 021 тысячу рублей (на 31.12.2024 — 952 тысячи рублей), увеличение на 3 069 тысяч рублей. Финансовые и другие оборотные активы составляют 115 547 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 69 092 тысячи рублей).

**3.2. Структура Пассивов и Капитала**

Капитал и резервы на отчетную дату составили 51 153 тысячи рублей, что на 26 168 тысяч рублей (104,7%) выше показателя предыдущего года (24 985 тысяч рублей). Рост обеспечен нераспределенной прибылью отчетного периода.

В составе капитала и резервов нераспределенная прибыль составляет 51 143 тысячи рублей (на 31.12.2024 — 24 975 тысяч рублей).

Долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составили 87 390 тысяч рублей, что на 16 750 тысяч рублей (23,7%) выше показателя предыдущего года (70 640 тысяч рублей).

В составе краткосрочных обязательств кредиторская задолженность составляет 73 928 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 55 386 тысяч рублей). Увеличение кредиторской задолженности носит операционный характер и связано с расширением деятельности Организации.

**4. Оценка финансовых результатов деятельности**

За отчетный период Организация продемонстрировала устойчивую положительную динамику эффективности деятельности.

Выручка от реализации за 2025 год составила 685 312 тысяч рублей, что на 112 595 тысяч рублей (19,7%) выше показателя предыдущего года (572 717 тысяч рублей).

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 632 097 тысяч рублей, в том числе себестоимость продаж — 344 537 тысяч рублей (за 2024 год — 534 138 тысяч рублей). Снижение себестоимости продаж на 35,5% свидетельствует об оптимизации производственных затрат.

Прочие доходы за отчетный период составили 5 567 тысяч рублей (за 2024 год — 3 282 тысячи рублей), в том числе проценты к получению — 5 401 тысяча рублей.

Прочие расходы за отчетный период составили 7 674 тысячи рублей (за 2024 год — 257 тысяч рублей).

Налог на прибыль организаций за отчетный период составил 14 175 тысяч рублей (за 2024 год — 7 834 тысячи рублей).

Чистая прибыль по итогам деятельности за 2025 год составила 36 933 тысячи рублей, что на 3 251 тысячу рублей (9,7%) выше показателя предыдущего года (33 682 тысячи рублей).

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 5,4% (за 2024 год — 5,9%).

**5. Оценка чистых активов и платежеспособности**

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2025 года составила 51 153 тысячи рублей, что превышает размер уставного капитала. Требования статьи 29 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» соблюдены.

Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составляет 1,37, что свидетельствует о достаточной платежеспособности Организации (на 31.12.2024 — 0,99).

Коэффициент автономии (отношение капитала и резервов к валюте баланса) составляет 0,37 (на 31.12.2024 — 0,26).

Признаки несостоятельности (банкротства) отсутствуют. Организация является платежеспособной.

**6. Аудит бухгалтерской отчетности**

В соответствии с отметкой в титульной части отчетности бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежала обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

**7. Существенные изменения в отчетности**

За отчетный период произошли следующие существенные изменения в показателях отчетности:

Основные средства уменьшились на 806 тысяч рублей в связи с начислением амортизации.

Финансовые вложения выбыли на сумму 5 900 тысяч рублей в связи с погашением/выбытием.

Денежные средства увеличились на 3 069 тысяч рублей в связи с поступлением от деятельности.

Дебиторская задолженность увеличилась на 6 939 тысяч рублей в связи с ростом объемов деятельности.

Кредиторская задолженность увеличилась на 18 542 тысячи рублей в связи с операционной деятельностью.

Нераспределенная прибыль увеличилась на 26 168 тысяч рублей в связи с прибылью отчетного периода.

**8. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «АРКТИК-РОУТ» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение Организации на отчетную дату.

По итогам анализа отчетности можно сделать следующие ключевые выводы:

Организация является прибыльной и платежеспособной. Наблюдается устойчивый рост финансовых показателей. Чистые активы превышают уставный капитал. Признаки несостоятельности (банкротства) отсутствуют. Существенных искажений в отчетности не выявлено.

Организация продолжает вести хозяйственную деятельность в штатном режиме.

**Директор**

**ООО «АРКТИК-РОУТ»**