

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «ПРОФМЕТАЛЛ»**

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФМЕТАЛЛ» (ИНН 7806605357, КПП 780601001, ОГРН 1227800151864) зарегистрировано 23 ноября 2022 года в соответствии с законодательством Российской Федерации Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 195298, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ржевка, пр-кт Косыгина, д. 34, к. 1, литера А, кв. 12.

Основной вид деятельности - деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.12.2).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- федеральных стандартов бухгалтерского учета
- нормативных актов Минфина РФ.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8 (ред.3.0).

Основные положения:

- признание доходов и расходов - метод начисления
- амортизация основных средств - линейный метод
- запасы учитываются по фактической себестоимости
- списание запасов производится по средней себестоимости.

Изменения учетной политики в 2025 году отсутствовали.

3. Анализ бухгалтерского баланса

3.1 Динамика активов

Показатель	2025	2024	2023
Валюта баланса	264 122	207 249	92 724

Рост активов за 2025 год 56 873 тыс. руб. (27%). Рост активов обусловлен увеличением оборотного капитала.

3.2 Структура активов

Активы на 31.12.2025:

Статья	тыс. руб.	Доля
Основные средства	1 346	0,5 %
Запасы	114 442	43 %
Дебиторская задолженность	134 992	51 %
Денежные средства	7 130	2,7 %

Основная доля активов представлена оборотными активами, что соответствует торговো-посреднической модели бизнеса.

Рост запасов

Показатель	2025	2024	2023
Запасы	114 442	90 896	14 835

Рост запасов обусловлен увеличением объемов товарных закупок.

Рост дебиторской задолженности

Показатель	2025	2024	2023
Дебиторская задолженность	134 992	85 300	54 764

Увеличение связано с ростом товарооборота и предоставлением контрагентам коммерческой отсрочки платежа.

4. Анализ источников финансирования

4.1 Собственный капитал

Показатель	2025	2024	2023
Капитал	805	683	642

Рост капитала связан с накоплением прибыли.

4.2 Кредиторская задолженность

Показатель	2025	2024	2023
Кредиторская задолженность	263 316	206 565	92 081

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением закупок и использованием коммерческих отсрочек платежей поставщиков. Кредиторская задолженность носит операционный характер.

5. Анализ ликвидности

Коэффициенты ликвидности

Текущая ликвидность - 0,97

Быстрая ликвидность - 0,54

Абсолютная ликвидность - 0,03

Данные показатели характерны для компаний торгового сектора, где расчеты осуществляются преимущественно через оборотный капитал.

6. Анализ деловой активности

Оборачиваемость дебиторской задолженности

Коэффициент оборачиваемости - 0,58 оборота

Период оборота - 630 дней

Показатель обусловлен условиями расчетов с покупателями и спецификой отрасли.

Оборачиваемость запасов

Коэффициент оборачиваемости - 0,62

Период оборота запасов - 590 дней

Рост запасов связан с формированием складского ассортимента.

7. Анализ финансовых результатов

7.1 Выручка

Показатель	2025	2024
Выручка	63 905	116 806

Снижение выручки на 45% связано с изменением рыночной конъюнктуры металлоторговли и корректировкой объемов продаж.

7.2 Себестоимость

Показатель	2025	2024
Себестоимость продаж	57 253	103 103

Снижение связано со снижением объемов закупок.

7.3 Прочие доходы

Показатель	2025	2024
Прочие доходы	12 680	37

Прочие доходы сформированы хозяйственными операциями, не относящимися напрямую к основной деятельности.

7.4 Чистая прибыль

Показатель	2025	2024
Прибыль	122	41

Рост прибыли на 197 %. Несмотря на снижение выручки, компания сохранила положительный финансовый результат.

8. Рентабельность

Рентабельность продаж - 0,19 %

Рентабельность активов - 0,05 %

Низкая маржинальность характерна для компаний с высокой долей товарных операций.

9. Налоговая нагрузка

Показатель	2025	2024
Налог на прибыль	84	51

Налоговая нагрузка соответствует финансовому результату. Все налоговые обязательства исполняются своевременно.

10. Финансовая устойчивость

Характеристика финансового состояния:

- компания осуществляет деятельность без заемного финансирования;
- обязательства носят краткосрочный операционный характер;
- предприятие сохраняет положительную прибыль.

Финансовое состояние оценивается как стабильное.

11. События после отчетной даты

События, способные существенно повлиять на финансовое положение организации, после отчетной даты отсутствуют.

Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФМЕТАЛЛ» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

Несмотря на снижение выручки, организация:

- увеличила валюту баланса на 27%;
- нарастила оборотные активы;
- сохранила положительный финансовый результат;
- поддерживает платежеспособность и устойчивость расчетов с контрагентами.

Компания продолжает осуществлять деятельность на принципе непрерывности бизнеса.