

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 01.01.2026 г

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Периметр» зарегистрировано в Тольятти 30 ноября 2017 года и работает в сфере оптовой торговли строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. С момента основания компанией единолично управляет её собственник — Денис Александрович Ковалев, который также является единственным учредителем. Численность сотрудников на 01.01.2026 составляет пять человек.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила -255799750 руб., так же в 2025 году организация получила доходы от размещения депозитов в банках в размере 3321540руб.

Затраты по основному виду деятельности составили – 256832804 руб., в том числе

Стоимость покупных товаров –231054889 руб.,

Амортизация ОС –342249 руб.,

Заработная плата, выплаты социального характера и отчисления на ФОТ -3120851 руб.,

Коммунальные расходы – 1013596.,

Лизинговые платежи – 1007748 руб.,

Текущий ремонт собственных ОС – 5504145 руб.,

Транспортные расходы -4828806 руб.,

Прочие расходы – 9960520 руб.

1. Анализ финансового положения

Приведенный ниже анализ финансового состояния Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРИМЕТР" выполнен за период с 01.01.2024 по 31.12.2025 г. (2 года).

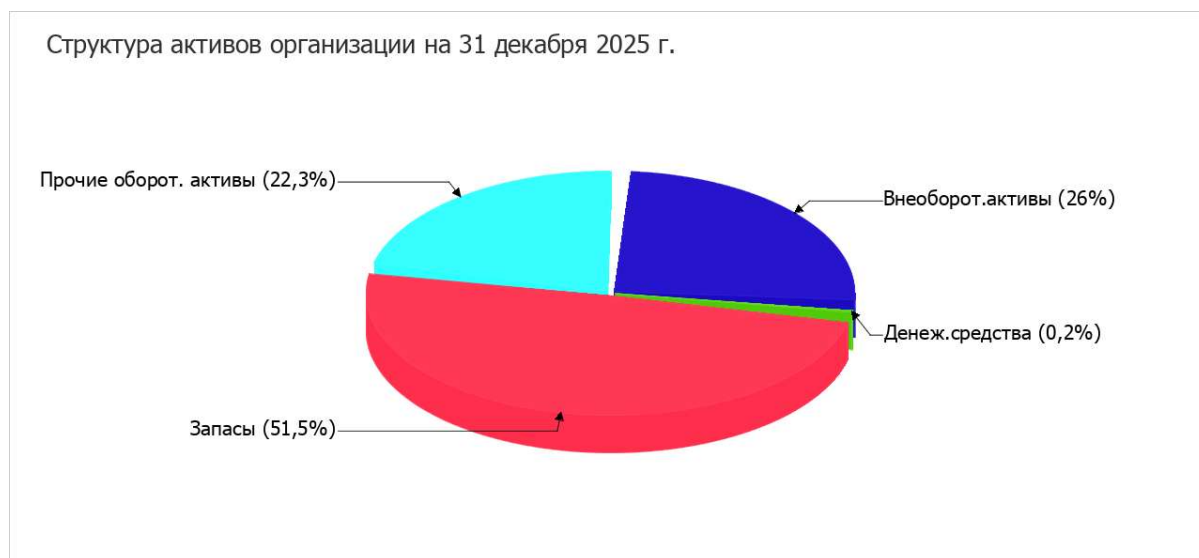
1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
Внеоборотные активы	15 002	16 065	35 651	13,8	26	+20 649	+137,6
Оборотные, всего	94 014	129 114	101 662	86,2	74	+7 648	+8,1
в том числе: запасы	48 446	75 350	70 716	44,4	51,5	+22 270	+46
денежные средства и их эквиваленты	128	151	342	0,1	0,2	+214	+167,2
Пассив							
Собственный капитал	5 380	7 366	9 045	4,9	6,6	+3 665	+68,1
Долгосрочные обязательства	—	24 000	19 000	—	13,8	+19 000	—
Краткосрочные обязательства*, всего	103 636	113 813	109 268	95,1	79,6	+5 632	+5,4
в том числе: заемные средства	96 000	96 000	96 000	88,1	69,9	—	—

Валюта баланса	109 016	145 179	137 313	100	100	+28 297	+26
---------------------------	----------------	----------------	----------------	------------	------------	----------------	------------

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что по состоянию на 31.12.2025 в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну четвертую, а текущих активов – три четвертых. Активы организации в течение анализируемого периода увеличились на **28 297** тыс. руб. (на **26%**). Отмечая увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на **68,1%**. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- запасы – **22 270** тыс. руб. (**51,6%**)
- материальные внеоборотные активы – **15 749** тыс. руб. (**36,5%**)
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – **4 900** тыс. руб. (**11,4%**)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – **19 000** тыс. руб. (**67,1%**)
- краткосрочная кредиторская задолженность – **5 632** тыс. руб. (**19,9%**)
- капитал и резервы – **3 665** тыс. руб. (**13%**)

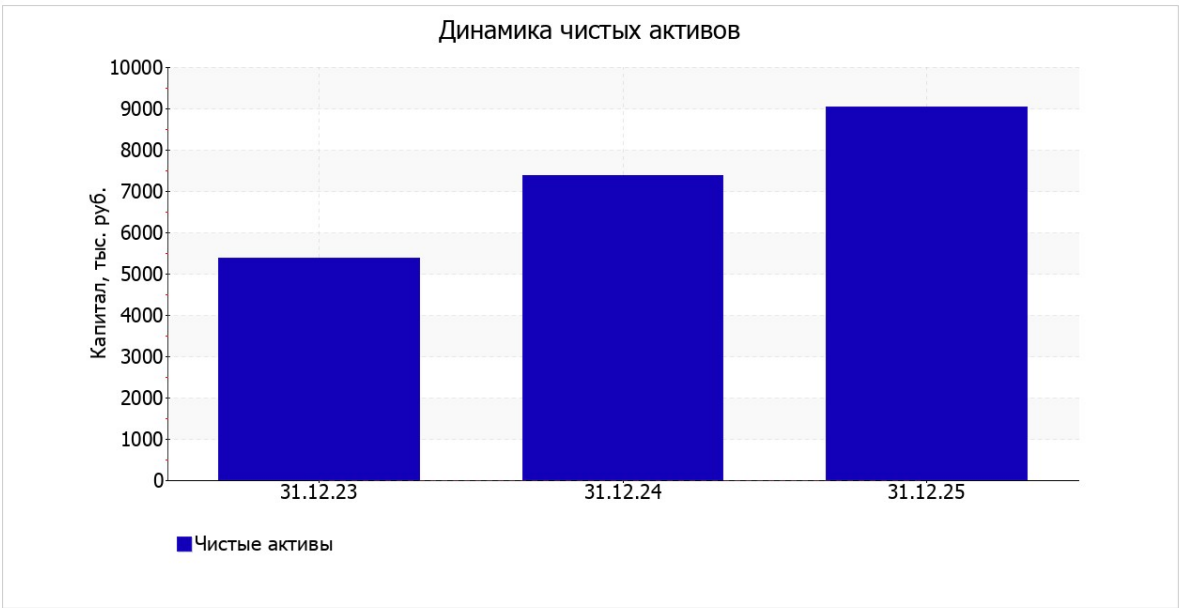
Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составил **9 045,0** тыс. руб.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя	Изменение
------------	---------------------	-----------

	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	5 380	7 366	9 045	4,9	6,6	+3 665	+68,1

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 68,1% за два последних года. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов.



2. Анализ эффективности деятельности организации

3.

2.1. Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРИМЕТР" в течение анализируемого периода.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	240 893	255 800	+14 907	+6,2	248 347
2. Расходы по обычным видам деятельности	241 195	256 833	+15 638	+6,5	249 014
3. Прибыль (убыток) от продаж (1- 2)	-302	-1 033	-731	↓	-668
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	2 811	3 344	+533	+19	3 078
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	2 509	2 311	-198	-7,9	2 410
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налоги на прибыль (доходы)	523	632	+109	+20,8	578
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	1 986	1 679	-307	-15,5	1 833

Годовая выручка за последний год составила 255 800 тыс. руб., однако за 2024 год годовая выручка была меньше – 240 893 тыс. руб. (т.е. рост составил 14 907 тыс. руб.).

Директор ООО «ПЕРИМЕТР» _____ /Д.А. Ковалев/