ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САМАРАПЛОД»

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «САМАРАПЛОД».
- **ИНН:** 6312012524.
- **ОКПО:** 11033020.
- **Юридический адрес:** 443051, Самарская обл, г. Самара, ул. Дальневосточная, д. 2А.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).

2. Основа ведения бухгалтерского учета и учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими нормативными актами РФ и учетной политикой организации. Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Анализ данных Оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ) показывает, что организация использует счета бухгалтерского учета, типичные для производственной или торговой компании (запасы (сч. 10), затраты (сч. 26), расчеты с поставщиками и покупателями (сч. 60, 62), расчеты по оплате труда (сч. 70) и др.).

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Показатели отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета.

Активы

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств составила **378 тыс. руб.** (в 2024 г. – 414 тыс. руб., в 2023 г. – 461 тыс. руб.). Уменьшение стоимости связано с начислением
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):** Остаток денежных средств на расчетном счете (сч. 51) на конец 2025 года составил **835 тыс. руб.**, что подтверждается данными ОСВ (**834,8 тыс. руб.**, расхождение в 0,2 тыс. руб. связано с округлением до тысяч в балансе).
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Показатель составляет **584 тыс. руб.** и представлен исключительно дебиторской задолженностью покупателей и прочих дебиторов. Согласно ОСВ, задолженность покупателей (сч. 62) составляет **920,99 тыс. руб.**, а

задолженность поставщиков по выданным авансам (сч. 60.02) – **32,3 тыс. руб.**

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** На конец 2025 года составляет **1 705 тыс. руб.**
    - *Уставный капитал* (сч. 80) – **20 тыс. руб.** (не менялся).
    - *Добавочный капитал* (сч. 83) – **1 079 тыс. руб.** (сумма стабильна на протяжении трех лет).
    - *Нераспределенная прибыль* (сч. 84) – по данным ОСВ составляет **606,6 тыс. руб.** (в балансе итоговый показатель Капитала сформирован с учетом уставного, добавочного капитала и прибыли).
- **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):** На начало 2025 года у Общества был кредит (сч. 66) в размере **222 тыс. руб.**, который был полностью погашен в течение 2025 года. На 31.12.2025 задолженность по кредитам отсутствует.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет **92 тыс. руб.** (в 2024 – 128 тыс. руб., в 2023 – 174 тыс. руб.). Данные ОСВ подтверждают наличие задолженности:
    - Перед поставщиками (сч. 60.01) – **32,3 тыс. руб.**

Финансовые результаты

- **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год составила **2 477 тыс. руб.** (за 2024 – 2 260 тыс. руб.). Рост выручки к прошлому году составил **+9,6%**.
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** Составили **1 942 тыс. руб.** (Себестоимость продаж). Рост расходов (+24,6% к 2024 году) опережает рост выручки, что повлияло на снижение чистой прибыли.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** За 2025 год составила **405 тыс. руб.** (в 2024 году – 586 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли на **30,9%** обусловлено опережающим ростом себестоимости и прочих расходов.
- **Налог при УСН (стр. 2410):** Расход по налогу за 2025 год – **74 тыс. руб.**, что соответствует применяемому организацией режиму налогообложения (Упрощенная система налогообложения).

4. Анализ динамики и структуры показателей (по данным баланса)

- **Валюта баланса** снизилась за 2025 год с 2 237 тыс. руб. до 1 797 тыс. руб. (снижение на 19,7%). Основное влияние оказало уменьшение оборотных активов (дебиторской задолженности и запасов) и погашение кредитов.
- **Финансовая устойчивость:** Организация не имеет долгосрочных заемных средств. Собственный капитал (1 705 тыс. руб.) значительно превышает заемный (92 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой финансовой независимости.
- **Ликвидность:** Организация является платежеспособной, так как сумма наиболее ликвидных активов (денежные средства 835 тыс. руб.) более чем в 9 раз покрывает наиболее срочные обязательства (кредиторскую задолженность 92 тыс. руб.).

5. Существенные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году Общество осуществляло свою деятельность в штатном режиме. Организация полностью рассчиталась по краткосрочным кредитам (сч. 66). Задолженность по налогам и сборам, а также перед персоналом по оплате труда (сч. 70) на конец периода отсутствует, что говорит о своевременности расчетов.