

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЯРУФЕР» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЯРУФЕР».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7604377556.

Код по ОКПО: 57714854.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная собственность.

Юридический адрес: 150049, Ярославская обл., г. Ярославль, поле Вспольинское, д. 20, офис 7.

Руководитель: Бухарин Олег Андреевич.

Отчетный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения данных: тысячи рублей.

Основным видом деятельности организации является торговая деятельность, что подтверждается структурой запасов, состоящих преимущественно из товаров.

2. ИМУЩЕСТВЕННОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И СТРУКТУРА АКТИВОВ

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 8 570 тысяч рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (6 780 тысяч рублей на конец 2024 года) стоимость имущества организации выросла на 1 790 тысяч рублей, или на 26,4 процента. Рост также наблюдается в сравнении с 2023 годом, когда валюта баланса составляла 5 835 тысяч рублей.

Оборотные активы на конец 2025 года сформированы следующим образом:

Запасы составляют 4 430 тысяч рублей. В сравнении с 2024 годом (3 305 тысяч рублей) наблюдается увеличение на 1 125 тысяч рублей. Основная часть запасов представлена товарами в сумме 4 429 тысяч рублей. Сырье и материалы составляют незначительную сумму в 1 тысячу рублей. Рост запасов свидетельствует о расширении товарной номенклатуры или создании страхового запаса.

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 4 012 тысяч рублей, увеличившись по сравнению с концом 2024 года (3 268 тысяч рублей) на 744 тысячи рублей. В структуре дебиторской задолженности преобладают расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) в сумме 3 341 тысяча рублей. Задолженность покупателей и заказчиков составляет 580 тысяч рублей. Также учтен НДС по приобретенным ценностям в сумме 5 тысяч рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец 2025 года составляют 122 тысячи рублей, что на 80 тысяч рублей меньше показателя предыдущего года (202 тысячи рубля). Все денежные средства находятся на расчетных счетах. Снижение остатка денежных средств связано с их использованием в операционной деятельности для финансирования роста запасов и расчетов с контрагентами.

3. ИСТОЧНИКИ ФОРМИРОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА И СТРУКТУРА ПАССИВОВ

Капитал и резервы организации на 31 декабря 2025 года составляют 2 544 тысячи рублей. Рост собственного капитала по сравнению с 2024 годом (2 002 тысячи рублей) обеспечен за счет нераспределенной прибыли отчетного года. Уставный, добавочный и резервный капиталы отсутствуют.

Долгосрочные обязательства у организации отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода составляют 6 026 тысяч рублей, увеличившись по сравнению с 2024 годом (4 777 тысяч рублей) на 1 249 тысяч рублей. Основную часть краткосрочных обязательств составляет кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года следующая:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 5 088 тысяч рублей, что является крупнейшей статьей пассивов.

Авансы полученные от покупателей и заказчиков составляют 714 тысяч рублей.

Задолженность по налогам и сборам составляет 15 тысяч рублей.

Сальдо по единому налоговому счету (ЕНС) составляет 181 тысячу рублей.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению составляет 28 тысяч рублей.

Организация не привлекает заемные средства (кредиты и займы отсутствуют), что снижает финансовые риски и расходы на обслуживание долга.

4. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 год организация получила выручку от продаж в размере 34 317 тысяч рублей. По сравнению с 2024 годом (40 465 тысяч рублей) выручка снизилась на 6 148 тысяч рублей, или на 15,2 процента.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 33 570 тысяч рублей (в 2024 году — 39 042 тысячи рублей).

Валовая прибыль организации за отчетный период составила 747 тысяч рублей, что значительно ниже показателя предыдущего года (1 423 тысячи рублей). Снижение валовой прибыли обусловлено уменьшением объема выручки.

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют. Прочие расходы составили 25 тысяч рублей, что значительно меньше показателя 2024 года (759 тысяч рублей). Существенное снижение прочих расходов позволило компенсировать падение валовой прибыли.

Прибыль от продаж составила 747 тысяч рублей.

Прибыль до налогообложения составила 722 тысячи рублей (в 2024 году — 664 тысячи рублей).

Текущий налог на прибыль организаций составил 181 тысячу рублей.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 541 тысячу рублей, что на 10 тысяч рублей больше показателя 2024 года (531 тысяча рублей).

Таким образом, несмотря на снижение объемов продаж, организации удалось сохранить и незначительно увеличить чистую прибыль за счет оптимизации прочих расходов.

5. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «ЯРУФЕР» оценивается как устойчивое. Организация обладает достаточным объемом оборотных средств для покрытия текущих обязательств. Коэффициент текущей ликвидности составляет примерно 1,42, что указывает на платежеспособность компании в краткосрочной перспективе.

Отсутствие заемных обязательств и наличие положительного финансового результата третий год подряд свидетельствуют о низкой зависимости от внешних кредиторов и способности финансировать деятельность за счет собственных средств.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность ООО «ЯРУФЕР» за 2025 год достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации. Деятельность компании является рентабельной. Основными направлениями работы на следующий период могут стать меры по увеличению выручки и ускорению оборачиваемости товарных запасов.

Директор ООО «ЯРУФЕР»

Бухарин О.А. 10 марта 2026 г.