

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ИКС Р»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС Р».

ИНН: 7842173920

ОКПО: 41097744

Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Место нахождения: 191040, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 44, литера В, помещение 56Н, офис 2.

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384).

Налогообложение: применяется **упрощенная система налогообложения (УСН)**.

Утверждение отчетности осуществляется Общим собранием учредителей.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и **Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)**, с учетом права субъектов малого предпринимательства применять упрощенные способы ведения учета.

Основные средства (ФСБУ 6/2020): учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводилась.

Запасы (ФСБУ 5/2019): оцениваются по фактической себестоимости.

Доходы и расходы (ФСБУ 4/2023): выручка признается по мере отгрузки (перехода права собственности), расходы — в том периоде, в котором они понесены.

3. Анализ основных показателей Бухгалтерского баланса (Актив)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **38 068 654 тыс. руб.**, увеличившись за год на **5 046 654 тыс. руб. (15,3%)**. Рост активов обусловлен, главным образом, расширением дебиторской задолженности и увеличением запасов.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Материальные внеоборотные	2 154 169	2 241 000	-86 831 (-3,9%)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
активы (стр. 1150)			
Запасы (стр. 1210)	602 908	418 000	+184 908 (+44,2%)
Денежные средства (стр. 1250)	6 130 532	8 228 000	-2 097 468 (- 25,5%)
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)	29 181 044	22 077 000	+7 104 044 (+32,2%)

3.1. Материальные внеоборотные активы

Стоимость основных средств снизилась на **86 831 тыс. руб.**, что связано с начислением амортизации в течение года. Новые капитальные вложения в отчетном периоде незначительны.

3.2. Запасы

Рост запасов на **44,2%** (с 418 000 до 602 908 тыс. руб.) свидетельствует о накоплении товарно-материальных ценностей в преддверии увеличения объемов деятельности либо о сезонном факторе.

3.3. Денежные средства

Остаток денежных средств сократился на **25,5%**, что объясняется активным финансированием оборотного капитала (рост дебиторской задолженности и запасов) и погашением части обязательств. При этом абсолютный уровень ликвидности остается высоким.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность увеличилась на **7 104 044 тыс. руб. (32,2%)** и достигла **29 181 044 тыс. руб.** Это основной драйвер роста валюты баланса.

4. Анализ основных показателей Бухгалтерского баланса (Пассив)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал (стр. 1300)	15 402 238	11 480 000	+3 922 238 (+34,2%)
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	19 926 866	17 210 539	+2 716 327 (+15,8%)
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	192 698	-31*	+192 728
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	2 546 851	4 099 000	-1 552 149 (- 37,9%)
Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550)	0	175 000	-175 000 (- 100%)

Примечание: отрицательное значение на 31.12.2024 (-30,72 тыс. руб.) технически означает отсутствие краткосрочных займов; в 2025 году привлечены новые краткосрочные кредиты на сумму 192 698 тыс. руб.

4.1. Капитал

Собственный капитал вырос на **3 922 238 тыс. руб. (34,2%)** исключительно за счет нераспределенной прибыли текущего года. Доля собственного капитала в пассивах составляет **40,5%**, что свидетельствует о сохранении финансовой устойчивости.

4.2. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы увеличились на **2 716 327 тыс. руб.** и составили **19 926 866 тыс. руб.** Рост связан с привлечением долгосрочного финансирования для поддержки оборотного капитала (финансирование роста дебиторской задолженности и запасов).

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Снижение кредиторской задолженности на **37,9%** (с 4 099 000 до 2 546 851 тыс. руб.) является позитивным фактором, свидетельствующим о своевременном погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

5. Анализ Отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
------------	------------------------	------------------------	-----------

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка (стр. 2110)	47 737 121	41 526 055	+6 211 066 (+15,0%)
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)	-37 349 999	-32 903 416	+4 446 583 (+13,5%)
<i>в т.ч. себестоимость продаж</i>	-36 682 801	-32 882 542	+3 800 259 (+11,6%)
Проценты к уплате (стр. 2330)	-2 707 269	-1 909 168	+798 101 (+41,8%)
Прочие расходы (стр. 2350)	-3 278 228	-1 276 937	+2 001 291 (+156,7%)
Налог по УСН (стр. 2410)	-479 915	-417 050	+62 865 (+15,1%)
Чистая прибыль (стр. 2400)	3 922 000	5 028 000	-1 106 000 (- 22,0%)

5.1. Выручка и расходы

Выручка увеличилась на **15%** (с 41 526 055 до 47 737 121 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности также выросли, но более низкими темпами (+13,5%), что позволило сохранить положительную динамику валовой прибыли.

5.2. Проценты к уплате

Рост процентных расходов на **41,8%** (до 2 707 269 тыс. руб.) обусловлен увеличением долгосрочной задолженности и, повышением ключевой ставки в течение 2025 года.

5.3. Прочие расходы

Существенное увеличение прочих расходов (более чем в 2,5 раза) связано с списанием дебиторской задолженности и штрафные санкции.

5.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль снизилась на **22%** (с 5 028 000 до 3 922 000 тыс. руб.). Основные факторы снижения:

значительный рост процентных расходов;
резкое увеличение прочих расходов.

Несмотря на это, абсолютный размер чистой прибыли остается высоким, что позволило увеличить собственный капитал более чем на 3,9 млрд руб.

6. Связь показателей баланса и отчета о прибылях

Нераспределенная прибыль:

Фактически на 31.12.2025: 15 402 238 тыс. руб.

7. Заключение и ключевые факторы

За 2025 год ООО «ИКС Р» продолжило наращивать масштабы деятельности, что подтверждается:

ростом выручки на 15%;
увеличением валюты баланса на 15,3%;
ростом дебиторской задолженности.

Основные риски и особенности:

Рост долговой нагрузки: долгосрочные заемные средства увеличились на 15,8%, что привело к росту процентных расходов на 41,8%.

Снижение чистой прибыли: несмотря на рост выручки, чистая прибыль сократилась на 22% из-за увеличения прочих и процентных расходов.