

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Продальянс-Луганск» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Продальянс-Луганск»

ИНН: 9402013743, ОКПО: 97123152

Юридический адрес: 291029, Луганская Народная Респ., г.о. Луганский, р-н Артёмовский, ул. 2-я Краснознаменная, д. 20

Основной вид деятельности:

- "Торговля оптовая химическими продуктами" (код по ОКВЭД-2 46.75).
- «Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами» (код по ОКВЭД-2 46.44).

Организационно-правовая форма: частная собственность (ООО).

Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Учетная политика и основы составления

Отчетность сформирована исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета в РФ для субъектов малого предпринимательства. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения не раскрыт, но исходя из уплаченного налога можно предположить объект «Доходы, уменьшенные на величину расходов»).

3. Структура и динамика активов (бухгалтерский баланс)

Внеоборотные активы

У организации отсутствуют основные средства (строка 1150) и нематериальные активы (строка 1170) на протяжении всего анализируемого периода (2023–2025 гг.). Это характерно для предприятий, арендующих помещения и не имеющих дорогостоящего оборудования.

Оборотные активы

Запасы (строка 1210):

На 31.12.2025 запасы составили 16 907 тыс. руб., что на 19% ниже показателя 2024 года (20 892 тыс. руб.), но выше уровня 2023 года (14 223 тыс. руб.). Снижение запасов к концу 2025 года может свидетельствовать о замедлении закупок или оптимизации складских остатков на фоне падения выручки.

Дебиторская задолженность (включена в финансовые и другие оборотные активы, строка 1240):

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 8 297 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (15 759 тыс. руб.) и 2023 года (17 080 тыс. руб.).

Денежные средства (строка 1250):

Остаток денежных средств на конец 2025 года — 248 тыс. руб. (против 308 тыс. руб. годом ранее).

Валюта баланса (строка 1600):

Актив баланса уменьшился с 36 959 тыс. руб. (2024 г.) до 25 451 тыс. руб. (2025 г.). Основная причина — сокращение дебиторской задолженности и запасов.

4. Структура и динамика пассивов (бухгалтерский баланс)

Капитал и резервы (строка 1300)

Собственный капитал организации снизился с 30 902 тыс. руб. до 23 271 тыс. руб. за 2025 год. Это связано с полученным убытком (нераспределенная прибыль уменьшилась с 30 892 тыс. руб. до 23 261 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (строка 1520):

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 2 180 тыс. руб., что значительно меньше, чем на конец 2024 года (6 057 тыс. руб.). Снижение может быть связано с погашением долгов перед поставщиками или уменьшением закупок. Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных заемных средств, что говорит о низкой долговой нагрузке.

5. Анализ финансовых результатов (отчет о финансовых результатах)

Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 60 699 тыс. руб., что почти в два раза ниже показателя 2024 года (119 149 тыс. руб.). Это существенное падение (около 49%) может быть связано с сокращением рынка, потерей клиентов, жесткой ценовой демпинг со стороны конкурентов.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы также сократились, но менее значительно: с 114 658 тыс. руб. до 64 811 тыс. руб. (падение на 43,5%). Темпы снижения расходов отстают от темпов снижения выручки, что привело к убыточности продаж.

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы незначительны и сократились с 447 тыс. руб. до 265 тыс. руб.

Налогообложение

В отчете выделен налог при упрощенной системе налогообложения. За 2025 год он составил 606 тыс. руб., что меньше, чем в 2024 году (1 163 тыс. руб.), что коррелирует со снижением доходов.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 4 983 тыс. руб. (в 2024 году была прибыль 2 881 тыс. руб.). Убыток сформировался из-за превышения расходов (включая себестоимость и налоги) над выручкой.

6. Выводы и пояснения к динамике показателей

1. Падение выручки — ключевой негативный фактор 2025 года, который привел к убыткам.
2. Снижение дебиторской и кредиторской задолженности может указывать на сжатие деятельности компании и расчеты с контрагентами.
3. Отсутствие инвестиций в основные средства говорит о том, что компания не расширяет материально-техническую базу.
4. Убыток привел к уменьшению собственного капитала и валюты баланса, что снижает финансовую устойчивость организации.

Директор ООО «Продальянс-Луганск»

Курьявская Т.В.

24 марта 2026 г.