Общество с ограниченной ответственностью «Гарант Интермодал»
ОКПО 33623087, ОГРН 1142537005192, ИНН 2537108098, КПП 253701001
Юридический адрес: 690021, г. Владивосток, ул. Запорожская, д. 77, офис 640

www.garant-intermodal.com, e-mail: office@garant-intermodal.com

Исх. № _____ от « 25 » марта 2026г.

На № _____ от « ____ » _____ 2026г.

ООО «ГАРАНТ ИНТЕРМОДАЛ»
ИНН 2537108098

ПОЯСНЕНИЯ

к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

В 2025 году после утверждения бухгалтерской отчетности внесены исправления в данных за 2024 год, в результате чего чистая прибыль увеличилась на 49 тыс.руб.

Состав изменений.

тыс.руб.

Наименование	Значение до исправления	Значение после исправления	Разница
Прочие расходы	(5.264)	(5.201)	-62
в том числе:			
банковские услуги	1.265	1.202	-62
Прибыль до налогообложения	118.677	118.739	+62
Налог на прибыль организаций	(25.244)	(25.257)	+13
текущий налог на прибыль	(20.362)	(20.375)	+13
отложенный налог на прибыль	(4.882)	(4.882)	-
Чистая прибыль	93.433	93.482	+49

В бухгалтерской отчетности за 2025 год вышеуказанные исправления отражены по стр. 3340 Отчета об изменении капитала.

На конец 2025 показатели нераспределенной прибыли по данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности без расхождений:

сч. 84 Оборотно-сальдового баланса = 307.492.156,28 руб.

стр. 1370 Бухгалтерского баланса = 307.492 тыс.руб.

стр. 3300 (гр.9) = 307.492 тыс.руб.

Приложения:

1. Финансовый анализ за 2025 год

Финансовый анализ ООО "Гарант Интермодал" за 2025 год

Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)
Продажи	1.192.306 ▼
Прибыль	38.301 ▼
Чистые активы	300.592 ▼
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	4,737
Коэффициент быстрой ликвидности	4,736
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,378
Коэффициент наличия собственных средств	0,666
Рентабельность продукции	7,03 %
Рентабельность компании	3,21 %
Рентабельность активов	8,35 %
Рентабельность продаж	7,57 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	1.192.306 ▼	1.337.175 ▼	1.896.536 ▲	1.783.469
Прибыль	38.301 ▼	93.482 ▼	157.337 ▼	193.609
Деньги	183.688 ▼	202.551 ▼	206.974 ▲	84.867
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	6	6 ▼	14 ▲	4
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	-30.978 ▼	-10.150 ▼	1.084 ▼	1.733
Авансы выданные, задолженность контрагентов	182.207 ▼	334.176 ▲	236.805 ▼	289.802
Авансы полученные, задолженность поставщикам	77.068 ▼	213.884 ▲	92.355 ▼	110.199
Полученные кредиты и займы	3.022 ▲	3.019 ▼	74.954 ▼	117.449
Чистые активы	300.592 ▼	336.117 ▲	287.635 ▲	141.927

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 4,737
Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 1 ≤ коэффициент < 1.5, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 1, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	183.688	202.551	206.974	84.867
Задолженность контрагентов	133.172	234.961	199.479	200.292
Запасы	6	6	14	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12	0	4	7
Финансовые вложения	48.938	99.152	37.249	89.500
Прочие оборотные активы	85	63	73	3
Краткосрочные обязательства	77.239	214.045	123.607	134.057
Коэффициент текущей ликвидности	4,737	2,508	3,590	2,795

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 4,736
Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных
Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 0.5 ≤ коэффициент < 0.8, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.5, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	183.688	202.551	206.974	84.867
Задолженность контрагентов	133.172	234.961	199.479	200.292
Финансовые вложения	48.938	99.152	37.249	89.500
Краткосрочные обязательства	77.239	214.045	123.607	134.057
Коэффициент быстрой ликвидности	4,736	2,507	3,590	2,795

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 2,378
Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 0.05 ≤ коэффициент < 0.1, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.05, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025	2024	2023	2022
Деньги	183.688	202.551	206.974	84.867
Краткосрочные обязательства	77.239	214.045	123.607	134.057
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,378	0,946	1,674	0,633

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,666
Высокая финансовая устойчивость

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 66,6%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент ≥ 0.25, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 0.15 ≤ коэффициент < 0.25, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.15, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023	2022
Собственный капитал	314.907	336.118	287.636	141.928
Пассивы	473.014	650.073	498.246	399.541
Коэффициент наличия собственных средств	0,666	0,517	0,577	0,355

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 7,03%
Высокая рентабельность продукции

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность ≥ 6%, то показатель считается высоким.
Если 0% ≤ рентабельность < 6%, то показатель считается средним.
Если рентабельность < 0%, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	83.873	99.508	176.202	257.123
Выручка	1.192.306	1.337.175	1.896.536	1.783.469
Рентабельность продукции, %	7,03	7,44	9,29	14,42

Рентабельность компании

Рентабельность компании 3,21%
Средняя рентабельность компании

Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность ≥ 10%, то показатель считается высоким.
Если 0% ≤ рентабельность < 10%, то показатель считается средним.
Если рентабельность < 0%, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	38.301	93.482	157.337	193.609
Выручка	1.192.306	1.337.175	1.896.536	1.783.469
Рентабельность компании, %	3,21	6,99	8,30	10,86

Рентабельность активов

Рентабельность активов 8,35%
Выше средней по отрасли

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность ≥ 4,5%, то показатель выше среднего по отрасли.
Если 4,05% ≤ рентабельность < 4,5%, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
Если рентабельность < 4,05%, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	38.301	93.482	157.337	193.609

Активы	458.699	650.073	498.246	399.541
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	4,50	4,50	5,70	4,40
Предельная рентабельность (90% от средней), %	4,05	4,05	5,13	3,96
Рентабельность активов, %	8,35	14,38	31,58	48,46

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Складское хозяйство и вспомогательная транспортная деятельность"

Рентабельность продаж

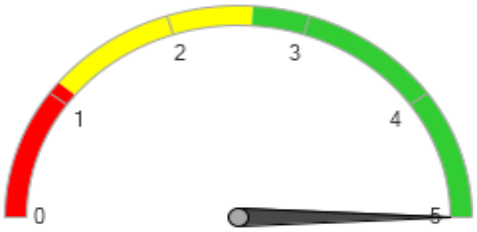
Рентабельность продаж 7,57%

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	83.873	99.508	176.202	257.123
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	1.108.433	1.237.667	1.720.334	1.526.346
Рентабельность продаж, %	7,57	8,04	10,24	16,85

Оценки

Оценка риска банкротства



Индекс Альтмана Z = 9,358
Устойчивое финансовое состояние

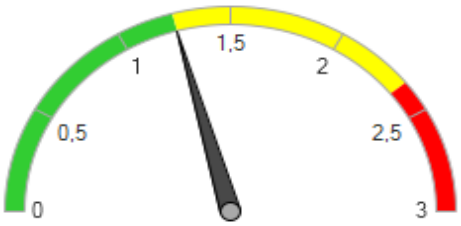
Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроизводственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана (Z), который определяется по следующей формуле:

Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4

Если Z ≤ 1.1, есть существенная вероятность банкротства.
Если 1.1 < Z < 2.6, вероятность банкротства невысока, но не исключается.
Если Z ≥ 2.6, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

	2025	2024	2023	2022
T1 (оборотный капитал / активы)	0,661	0,496	0,643	0,602
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,670	0,506	0,562	0,337
T3 (EBIT / активы)	0,111	0,182	0,368	0,596
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	1,992	1,071	1,366	0,551
Индекс Альтмана Z	9,358	7,251	9,957	9,631

Кредитоспособность



Оценка кредитоспособности S = 1,25
Кредитоспособность не вызывает сомнений

Для определения финансового состояния и кредитоспособности заемщика используется анализ отчетности по методике Сбербанка РФ (утверждена Комитетом Сбербанка России по предоставлению кредитов и инвестиций от 30 июня 2006 г. N 285-5-р). По данным отчетности определяются финансовые коэффициенты и рентабельность. В зависимости от значений каждый показатель относится к первой, второй или третьей категории. Итоговый показатель кредитоспособности заемщика определяется путем суммирования значений категорий отдельных показателей, взятых с весами категории показателей. Показатель кредитоспособности S рассчитывается по формуле:
S = сумма значении категории по всем показателям, умноженных на веса. При этом рентабельность продукции
первоклассного заемщика должна соответствовать 1 категории, второго класса — 2 категории.
Если S ≤ 1.25, кредитоспособность заемщика не вызывает сомнений.
Если 1.25 < S ≤ 2.35, кредитование заемщика требует взвешенного подхода.
Если S > 2.35, кредитование связано с повышенным риском.
Окончательное решение об отнесении заемщика к определенному классу кредитоспособности, а также о выдаче кредита принимается банком.

	2025		2024		2023		2022		
	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	Вес
Коэффициент абсолютной	2,378	1	0,946	1	1,674	1	0,633	1	0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	4,736	1	2,507	1	3,590	1	2,795	1	0,10
Коэффициент текущей ликвидности	4,737	1	2,508	1	3,590	1	2,795	1	0,40

Коэффициент наличия собственных средств	0,666	1	0,517	1	0,577	1	0,355	2	0,20
Рентабельность продукции	0,070	2	0,074	2	0,093	2	0,144	1	0,15
Рентабельность компании	0,032	2	0,070	1	0,083	1	0,109	1	0,10
Показатель кредитоспособности S		1,25		1,15		1,15		1,2	