

ООО "ПРЕМЬЕР РОСТОВ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "ПРЕМЬЕР РОСТОВ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации ООО "ПРЕМЬЕР РОСТОВ" присвоен:

- ИНН 6161095692;
- КПП 616101001;
- ОГРН 1216100036327.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ Ростов-на-Дону Г. МИХАИЛА НАГИБИНА ПР-КТ Д. 28 ЭТАЖ 3.

Организация создана 28 декабря 2021 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 46.18.12 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- 46.18.3 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях;
- 46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами;
- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями;
- 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью;
- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами;
- 46.44 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами;
- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией;
- 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- 46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием;
- 46.48 Торговля оптовая часами и ювелирными изделиями;
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях;
- 47.29.39 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки;
- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- 47.75.1 Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах;
- 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 53.20 Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность;
- 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 3 сотрудника чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

Пояснительная записка к Отчету о финансовых результатах

Настоящая пояснительная записка представляет анализ финансовых результатов деятельности организации за 2025 год в сравнении с 2024 годом.

1. Общие сведения и основные показатели

По итогам 2025 года организация показала снижение выручки и чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом. Тем не менее, валовая прибыль осталась стабильной, что указывает на эффективное управление себестоимостью, несмотря на общую динамику доходов.

Основные финансовые результаты

Показатель	2025 год	2024 год	Отклонение (+/-)	% Изменения	Динамика	
:-----	:-----	:-----	:-----	:-----	:-----	
Выручка	48 631	51 081	(2 450)	-4.80%	Снижение	
Валовая прибыль	22 436	22 348	88	+0.39%	Рост	
Прибыль от продаж	12 697	14 321	(1 624)	-11.34%	Снижение	
Прибыль до налогообложения	12 404	13 833	(1 429)	-10.33%	Снижение	
Чистая прибыль	10 301	11 615	(1 314)	-11.31%	Снижение	

2. Анализ показателей финансовых результатов

Выручка

В отчетном 2025 году выручка организации составила 48 631 ед., что на 2 450 ед., или 4.80%, ниже показателя 2024 года (51 081 ед.). Это снижение может быть результатом уменьшения объемов продаж, изменения ценовой политики или усиления конкуренции на рынке.

Себестоимость продаж и валовая прибыль

Несмотря на сокращение выручки, себестоимость продаж в 2025 году также существенно снизилась – с (28 733) ед. в 2024 году до (26 195) ед. в 2025 году, что составляет уменьшение на 2 538 ед. (или 8.83%). Благодаря более значительному снижению себестоимости по сравнению со снижением выручки, валовая прибыль осталась практически на том же уровне, увеличившись незначительно с 22 348 ед. в 2024 году до 22 436 ед. в 2025 году, показав рост на 88 ед. (или 0.39%). Это свидетельствует о повышении эффективности управления прямыми затратами или изменении структуры продаж в сторону более маржинальных продуктов.

Расходы по обычным видам деятельности и прибыль от продаж

Расходы по обычным видам деятельности (без учета себестоимости) составили:

- * 2025 год: 9 739 ед. (35 934 - 26 195)
- * 2024 год: 8 027 ед. (36 760 - 28 733)

Таким образом, прочие операционные расходы увеличились на 1 712 ед. в 2025 году.

В результате, несмотря на стабильную валовую прибыль, прибыль от продаж снизилась с 14 321 ед. в 2024 году до 12 697 ед. в 2025 году, показав падение на 1 624 ед. (или 11.34%). Это обусловлено ростом операционных расходов, не связанных напрямую с себестоимостью (например, коммерческие или управленческие расходы).

Прочие доходы и расходы

- * Прочие доходы в 2025 году составили 160 ед., незначительно снизившись относительно 2024 года (165 ед.) на 5 ед. (или 3.03%).
- * Прочие расходы существенно сократились: с (653) ед. в 2024 году до (453) ед. в 2025 году, что на 200 ед. меньше. Это позитивный фактор, частично компенсирующий рост операционных расходов.

Отсутствие процентов к уплате в обоих периодах указывает на отсутствие значительных заемных средств или их минимальное использование.

Прибыль до налогообложения и налог на прибыль

Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 12 404 ед., что ниже показателя 2024 года (13 833 ед.) на 1 429 ед. (или 10.33%). Это снижение связано с падением прибыли от продаж, несмотря на сокращение прочих расходов.

Налог на прибыль (по УСН) в 2025 году также снизился до (2 103) ед. по сравнению с (2 218) ед. в 2024 году. Это является прямым следствием уменьшения налогооблагаемой базы (прибыли до налогообложения).

Чистая прибыль

В итоге, чистая прибыль организации за 2025 год составила 10 301 ед., что на 1 314 ед. (или 11.31%) меньше, чем 11 615 ед. в 2024 году.

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу

Настоящая пояснительная записка представляет анализ финансового положения организации на 31 декабря 2025 года в сравнении с данными на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

1. Общие сведения и основные показатели

Баланс организации демонстрирует впечатляющий и стабильный рост активов и собственного капитала на протяжении всего рассматриваемого периода. За два года (с конца 2023 по конец 2025) валюта баланса увеличилась почти в 2.5 раза, что свидетельствует об активном развитии и значительном расширении деятельности.

Динамика валюты баланса

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Отклонение 2025-2024	Отклонение 2024-2023
	:-----	:-----	:-----	:-----	:-----
Валюта баланса	37 295	26 581	14 986	+10 714 (+40.3%)	+11 595 (+77.4%)

2. Анализ Активов

Структура активов организации существенно изменилась, показывая активный рост дебиторской задолженности, которая становится доминирующей статьей.

Внеоборотные активы

- * Материальные внеоборотные активы (основные средства) по-прежнему отсутствуют на протяжении всего периода.
- * Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы появились в 2025 году и составили 100 ед. в виде финансовых вложений. Это может быть незначительной инвестицией или началом формирования внеоборотного портфеля.

Оборотные активы

Оборотные активы являются ключевым и доминирующим элементом структуры баланса, составляя практически 100% от всех активов.

* Запасы:

* В 2023 году: 9 018 ед.

* В 2024 году: 7 620 ед. (снижение на -1 398 ед., или -15.5%)

* В 2025 году: 6 269 ед. (дальнейшее снижение на -1 351 ед., или -17.7%)

Последовательное снижение запасов на протяжении трех лет может свидетельствовать об оптимизации управления товарными остатками, ускорении оборачиваемости или изменении бизнес-модели.

* Денежные средства и денежные эквиваленты:

* На 31.12.2025: 1 182 ед.

* На 31.12.2024: 1 270 ед. (значительный рост на +858 ед., или +208.3%)

* На 31.12.2023: 412 ед.

Денежные средства значительно выросли в 2024 году, а в 2025 году незначительно сократились, но остаются на высоком уровне по сравнению с 2023 годом, обеспечивая достаточный уровень ликвидности.

* Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность):

* На 31.12.2025: 29 744 ед.

* На 31.12.2024: 17 690 ед. (огромный рост на +12 133 ед., или +218.3%)

* На 31.12.2023: 5 557 ед.

Дебиторская задолженность демонстрирует феноменальный рост, увеличившись почти в 5.3 раза за два года. К 2025 году она становится основной статьей активов, составляя около 79.7% от общей суммы активов. Этот показатель требует максимального внимания и контроля, так как его быстрый рост может быть связан как с бурным ростом продаж в кредит, так и с проблемами взыскания долгов.

3. Анализ Пассивов

Структура пассивов показывает доминирующую долю собственного капитала и минимальную зависимость от долгосрочных заемных средств.

Капитал

* Капитал (собственный капитал):

- * На 31.12.2025: 32 377 ед.
- * На 31.12.2024: 22 076 ед. (рост на +11 614 ед., или +111.0%)
- * На 31.12.2023: 10 462 ед.

Собственный капитал демонстрирует быстрый и устойчивый рост, увеличившись втрое за два года, что является очень позитивным признаком финансовой устойчивости.

* Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

- * На 31.12.2025: 32 367 ед.
- * На 31.12.2024: 22 066 ед.
- * На 31.12.2023: 10 452 ед.

Практически весь рост собственного капитала обусловлен накопленной нераспределенной прибылью, что подтверждает высокую прибыльность деятельности и эффективное реинвестирование средств.

Обязательства

- * Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства отсутствуют на протяжении всего периода.
- * Краткосрочные заемные средства:

- * На 31.12.2025: 400 ед. (появились только в 2025 году)

- * На 31.12.2024: -

- * На 31.12.2023: -

Появление краткосрочных займов в 2025 году на небольшую сумму может быть связано с текущими оперативными потребностями.

- * Краткосрочная кредиторская задолженность:

- * На 31.12.2025: 4 518 ед.

- * На 31.12.2024: 4 504 ед.

- * На 31.12.2023: 4 525 ед.

Кредиторская задолженность остается относительно стабильной на протяжении трех лет, что при росте масштабов бизнеса говорит об эффективном управлении расчетами с поставщиками и подрядчиками.

4. Анализ структуры баланса и ликвидности

- * Доля собственного капитала в пассивах значительно выросла с 69.8% в 2023 году до 86.8% в 2025 году, что указывает на исключительно высокую финансовую независимость и минимальную зависимость от внешних источников финансирования.

- * Коэффициент текущей ликвидности (Оборотные активы / Краткосрочные обязательства):

- * На 31.12.2025: 7.56 (37195 / 4918)

- * На 31.12.2024: 5.90 (26580 / 4504)

- * На 31.12.2023: 3.31 (14987 / 4525)

Коэффициент текущей ликвидности находится на очень высоком и постоянно растущем уровне, что указывает на превосходную способность организации покрывать свои краткосрочные обязательства.