

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «БАМПЕР»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование

ООО «БАМПЕР»

1.2. Юридический адрес

683901, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Попова, дом 10А

1.3. Дата государственной регистрации

24.02.2015 г.

1.4. ИНН / ОКПО

ИНН: 4101167892

ОКПО: 26179255

1.5. Численность сотрудников

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Производственный отдел	3

1.6. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Участниками являются: Радыш Виталий Евгеньевич

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основные виды деятельности в соответствии с ОКВЭД:

1. 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (основной вид деятельности)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Радыш Виталий Евгеньевич

Главный бухгалтер Общества: Шинкаренко Екатерина Эдуардовна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились с 01.01.2025 г. состав форм бухгалтерской отчетности для малых предприятий. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса на 31.12.2025 числится 28 865 тыс. руб., что выше показателя на 31.12.2024 (18 760 тыс. руб.) и на 31.12.2023 (16 910 тыс. руб.). Рост стоимости внеоборотных активов за 2025 год составил 10 105 тыс. руб. или 53,8% по сравнению с 2024 годом, что обусловлено приобретением и вводом в эксплуатацию основных средств.

В том числе по статье «Основные средства» числится 20 549 тыс. руб. против 10 444 тыс. руб. на 31.12.2024 и 8 594 тыс. руб. на 31.12.2023. Увеличение основных средств связано с модернизацией материально-технической базы предприятия.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса на 31.12.2025 числится 2 500 тыс. руб., в то время как на 31.12.2024 и 31.12.2023 показатели по данной строке отсутствовали.

В составе данной строки учитываются финансовые вложения в размере 2 500 тыс. руб. Появление данной статьи связано с размещением долгосрочных финансовых вложений в целях диверсификации активов и получения дополнительного дохода.

5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2025 числится 21 635 тыс. руб., что значительно выше показателей предыдущих лет:

- 7 850 тыс. руб. на 31.12.2024
- 1 460 тыс. руб. на 31.12.2023

Увеличение запасов за 2025 год по сравнению с 2024 годом составило 13 785 тыс. руб. или 175,5%, что связано с расширением масштаба

операционной деятельности и формированием запасов материалов для обеспечения роста продаж.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса на 31.12.2025 отражено 52 649 тыс. руб., из которых дебиторская задолженность составляет 49 995 тыс. руб.

Динамика показателя:

- 31.12.2025: 52 649 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 49 995 тыс. руб.)
- 31.12.2024: 52 255 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 49 342 тыс. руб.)
- 31.12.2023: 39 162 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 39 089 тыс. руб.)

Рост дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом составил 653 тыс. руб. или 1,3%, что обусловлено увеличением объема продаж с отсрочкой платежа контрагентам. Дебиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с покупателями и заказчиками.

7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса на 31.12.2025 числится 7 500 тыс. руб., что выше показателя на 31.12.2024 (2 516 тыс. руб.) на 4 984 тыс. руб. или в 2,98 раза.

Для сравнения: на 31.12.2023 остаток денежных средств составлял 4 504 тыс. руб.

Увеличение денежных средств по сравнению с 2024 годом связано с ростом денежных поступлений от реализации товаров, работ, услуг и эффективным управлением денежными потоками предприятия.

8. Капитал

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 числится 71 637 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль в размере 71 617 тыс. руб.

Динамика капитала:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал, тыс. руб.	71 637	45 247	41 997
Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	71 617	45 237	41 987

Существенный прирост капитала за 2025 год на 26 390 тыс. руб. или 58,3% объясняется получением значительной чистой прибыли, оставленной в распоряжении Общества. Точный размер чистой прибыли за 2025 год определяется по отчету о финансовых результатах.

9. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса на 31.12.2025 задолженность отсутствует (0 тыс. руб.), тогда как:

- на 31.12.2024 числилось 5 284 тыс. руб.
- на 31.12.2023 числилось 4 445 тыс. руб.

Полное погашение долгосрочных заемных средств в течение 2025 года привело к снижению долговой нагрузки по долгосрочным обязательствам и улучшению финансовой устойчивости предприятия.

10. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» баланса на 31.12.2025 числится 3 800 тыс. руб., что ниже показателей предыдущих периодов:

- 31.12.2024: 5 204 тыс. руб.

- 31.12.2023: 5 204 тыс. руб.

Снижение краткосрочных заемных средств на 1 404 тыс. руб. или 27,0% по сравнению с предыдущим годом связано с частичным погашением кредитов и займов за счет собственных средств предприятия.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса на 31.12.2025 отражено 37 712 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (25 646 тыс. руб.) на 12 066 тыс. руб. или 47,1%.

В том числе кредиторская задолженность составляет:

- 31.12.2025: 28 694 тыс. руб.
- 31.12.2024: 15 791 тыс. руб.
- 31.12.2023: 6 895 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности обусловлено ростом объемов деятельности, расширением круга поставщиков и использованием отсрочки платежа в рамках договорных обязательств.

12. Анализ структуры баланса

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
АКТИВ (тыс. руб.)			
Внеоборотные активы	31 365	18 760	+12 605
- Основные средства	20 549	10 444	+10 105
- Финансовые вложения	2 500	0	+2 500
Оборотные активы	81 784	62 621	+19 163
- Запасы	21 635	7 850	+13 785
- Дебиторская задолженность	49 995	49 342	+653
- Денежные средства	7 500	2 516	+4 984
Валюта баланса	113 149	81 381	+31 768

ПАССИВ (тыс. руб.)			
Капитал	71 637	45 247	+26 390
Долгосрочные обязательства	0	5 284	-5 284
Краткосрочные обязательства	41 512	30 850	+10 662
- Краткосрочные займы	3 800	5 204	-1 404
- Кредиторская задолженность	37 712	25 646	+12 066
Валюта баланса	113 149	81 381	+31 768

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 113 149 тыс. руб. против 81 381 тыс. руб. на 31.12.2024, что свидетельствует о существенном росте активов предприятия на 31 768 тыс. руб. или 39,0%.

Удельный вес оборотных активов в структуре актива значительно увеличился за счет роста запасов и денежных средств, что связано с расширением операционной деятельности. В пассиве баланса основной источник финансирования — собственный капитал (63,3% валюты баланса), при этом сохраняется значительный объем краткосрочных обязательств перед поставщиками и кредитными организациями (36,7%).

13. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	декабрь 2025	-
Материально-производственные запасы	декабрь 2025	-
Нематериальные активы	декабрь 2025	отсутствуют

Финансовые вложения	31.12.2025	2 500 тыс. руб.
Денежные средства	31.12.2025	7 500 тыс. руб.
Расчеты с контрагентами	декабрь 2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За 2025 год предприятие продемонстрировало значительный рост операционной деятельности:

1. Валюта баланса выросла с 81 381 тыс. руб. до 113 149 тыс. руб. (+39,0%)
2. Капитал увеличился с 45 247 тыс. руб. до 71 637 тыс. руб. (+58,3%)
3. Значительно увеличены запасы (с 7 850 до 21 635 тыс. руб., рост на 175,5%)
4. Денежные средства выросли с 2 516 до 7 500 тыс. руб. (рост в 2,98 раза)
5. Полностью погашены долгосрочные заемные средства (5 284 тыс. руб.)
6. Приобретены основные средства на сумму свыше 10 млн руб.
7. Осуществлены финансовые вложения в размере 2 500 тыс. руб.

Данные изменения связаны с развитием основной деятельности предприятия, расширением масштабов бизнеса и эффективным управлением финансовыми ресурсами.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Предприятие демонстрирует устойчивую прибыльность, обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Руководство не имеет намерений ликвидировать предприятие или существенно сократить масштабы его деятельности. Финансовое положение Общества оценивается как устойчивое.

Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Радыш Виталий Евгеньевич

Подпись _____