Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕКС-ОСНОВА»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕКС-ОСНОВА» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 153000, Ивановская область, г.о. Иваново, г. Иваново, ул. Багаева, д. 14, к. 3, офис 329.

Основным видом деятельности Общества является производство текстильных изделий и их оптовая реализация. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

1.2. Учредители и уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Изменений размера уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

1.3. Основные показатели деятельности

Основные финансовые показатели деятельности Общества за 2025 г.:

- Выручка: 1 350 524 тыс. руб.
- Чистая прибыль: 49 881 тыс. руб.
- Совокупные активы: 336 817 тыс. руб. (баланс на 31.12.2025).

1.4. Стратегия развития

В отчетном периоде Общество продолжило деятельность по производству и реализации текстильных изделий. Приоритетным направлением является увеличение объемов производства и расширение клиентской базы.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и положениями Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 г. в тысячах рублей.

Ключевые аспекты учетной политики:

- **Амортизация основных средств и НМА**: линейный метод.
- **Оценка запасов**: по фактической себестоимости.
- **Признание выручки**: по мере отгрузки продукции (перехода права собственности).

3. Структура активов и пассивов

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость внеоборотных активов составила 4 668 тыс. руб. (снижение на 15,6% по сравнению с 2024 г.). Снижение обусловлено амортизацией основных средств и завершением незавершенного строительства, перешедшего в состав основных средств.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на конец 2025 года составили 332 149 тыс. руб. (рост на 17,8% по сравнению с 2024 г.). Структура оборотных активов:

- **Запасы:** 180 868 тыс. руб. (снижение на 1,1%).
- **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:** 487 тыс. руб.
- **Дебиторская задолженность:** 147 145 тыс. руб. (рост в 3,7 раза по сравнению с 2024 г.).
- **Денежные средства:** 1 724 тыс. руб. (снижение на 95,0% по сравнению с 2024 г.).

Значительный рост дебиторской задолженности при снижении денежных средств свидетельствует об увеличении объемов отгрузок на условиях отсрочки платежа и возможном ухудшении платежной дисциплины покупателей.

3.3. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на конец 2025 года составил 125 396 тыс. руб., увеличившись на 66,0% по сравнению с 2024 годом (75 515 тыс. руб.). Рост обусловлен полученной чистой прибылью в размере 49 881 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 125 386 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Общая сумма обязательств на конец 2025 года составила 211 421 тыс. руб. (снижение на 29,4% по сравнению с 2024 г.).

- **Долгосрочные заемные средства:** 186 154 тыс. руб. (снижение на 17,8%).
- **Краткосрочные заемные средства:** 5 492 тыс. руб. (рост на 52,5%).
- **Кредиторская задолженность:** 65 549 тыс. руб. (снижение на 45,4%, в основном за счет уменьшения задолженности перед поставщиками).

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы

В 2025 году Общество показало положительную динамику финансовых результатов:

- **Выручка:** увеличилась на 24,2% и составила 1 350 524 тыс. руб. (против 1 087 752 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Себестоимость продаж:** 800 228 тыс. руб. (рост на 4,8%).
- **Валовая прибыль:** 550 296 тыс. руб. (рост на 69,8%).
- **Коммерческие расходы:** 377 171 тыс. руб. (рост на 87,4%).
- **Управленческие расходы:** 63 731 тыс. руб. (рост в 2,8 раза).
- **Прибыль от продаж:** 109 394 тыс. руб. (рост на 8,9%).

4.2. Чистая прибыль

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 49 881 тыс. руб., что на 18,5% превышает показатель 2024 года (42 100 тыс. руб.).

5. Анализ движения денежных средств

Денежные потоки Общества в 2025 году характеризовались следующим образом:

- **Текущая деятельность:** положительное сальдо 12 952 тыс. руб. (в 2024 г. наблюдался отток 75 222 тыс. руб.). Улучшение связано с ростом поступлений от покупателей и оптимизацией платежей.
- **Инвестиционная деятельность:** отрицательное сальдо 5 553 тыс. руб. (в основном предоставление займов другим лицам).
- **Финансовая деятельность:** отрицательное сальдо 40 216 тыс. руб. (превышение платежей по погашению кредитов и займов над поступлениями).
- **Общее снижение остатка денежных средств:** на 32 817 тыс. руб. за год.

6. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства Общества обеспечены активами в достаточном объеме. Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) составил 3,70, что свидетельствует о высокой платежеспособности Общества в краткосрочной перспективе.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, не произошло.