

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «РОНМИ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РОНМИ» (сокращенное наименование – ООО «РОНМИ») зарегистрировано по адресу: 150001, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Малая Пролетарская, д. 38а, помещ. 7. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7604391776, код по ОКПО – 61191907. Единица измерения показателей – тыс. рублей. Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «РОНМИ» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими положениями по бухгалтерскому учету. Учет ведется методом начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии списываются по себестоимости каждой единицы или по средней себестоимости. В отчетном периоде изменения в учетной политике не вносились.

3. Основные показатели деятельности

Финансовые результаты.

Выручка ООО «РОНМИ» за 2025 год составила 211 713 тыс. рублей, что на 61 817 тыс. рублей (41,2%) выше показателя 2024 года (149 896 тыс. рублей). Себестоимость продаж увеличилась с 142 096 тыс. рублей до 202 998 тыс. рублей, или на 42,9%. В результате валовая прибыль выросла на 915 тыс. рублей и достигла 8 715 тыс. рублей.

Проценты к получению в 2025 году составили 7 тыс. рублей. Расходы в виде процентов к уплате увеличились с 371 тыс. рублей до 770 тыс. рублей, что связано с привлечением заемных средств. Прочие доходы составили 13 тыс. рублей, прочие расходы снизились с 459 тыс. рублей до 60 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения за отчетный год сложилась в размере 7 893 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль начислен в сумме 1 973 тыс. рублей против 1 400 тыс. рублей годом ранее. Чистая прибыль организации составила 5 920 тыс. рублей, увеличившись на 320 тыс. рублей, или 5,7%, по сравнению с 2024 годом.

Рентабельность продаж по чистой прибыли в 2025 году равна 2,80%, что ниже прошлогоднего уровня (3,74%). Снижение рентабельности объясняется опережающим ростом себестоимости по сравнению с выручкой.

Активы и пассивы.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 35 291 тыс. рублей, увеличившись за год на 6 814 тыс. рублей (23,9%).

Внеоборотные активы у организации отсутствуют. Все активы являются оборотными. Наибольший удельный вес в структуре активов занимает дебиторская задолженность – 34 755 тыс. рублей на конец 2025 года (на начало года – 27 572 тыс. рублей). Запасы снизились с 749 тыс. рублей до 421

тыс. рублей. Денежные средства и прочие оборотные активы на конец года составили 115 тыс. рублей (годом ранее – 156 тыс. рублей).

В пассивах баланса собственный капитал организации вырос с 8 414 тыс. рублей до 14 345 тыс. рублей, в том числе нераспределенная прибыль увеличилась с 8 414 тыс. рублей до 14 335 тыс. рублей; уставный капитал отражен в сумме 10 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства снизились с 8 474 тыс. рублей до 4 155 тыс. рублей, что обусловлено погашением части кредитов и займов. Краткосрочные обязательства, напротив, возросли с 11 589 тыс. рублей до 16 791 тыс. рублей.

Коэффициент финансовой независимости (доля собственного капитала в валюте баланса) повысился с 0,30 на начало года до 0,41 на конец года, что свидетельствует об укреплении финансовой устойчивости.

4. Расшифровка отдельных статей баланса

Запасы. На 31 декабря 2025 года запасы составили 421 тыс. рублей и были представлены исключительно товарами. По сравнению с началом года (749 тыс. рублей) они сократились на 328 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность. Общая сумма дебиторской задолженности на отчетную дату равна 34 755 тыс. рублей. В ее составе задолженность покупателей и заказчиков составила 23 690 тыс. рублей (на начало года – 23 763 тыс. рублей), авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, увеличились с 3 126 тыс. рублей до 10 257 тыс. рублей. Также в составе дебиторской задолженности отражены расчеты по налогам и сборам (19 тыс. рублей), по социальному страхованию (3 тыс. рублей) и задолженность разных дебиторов в сумме 776 тыс. рублей (на начало года – 25 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 16 791 тыс. рублей (на начало года – 11 589 тыс. рублей). Основную часть составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 085 тыс. рублей (рост на 1 378 тыс. рублей). Задолженность по налогам и сборам увеличилась с 2 174 тыс. рублей до 5 282 тыс. рублей, а также образовалось положительное сальдо по единому налоговому счету в размере 1 905 тыс. рублей. Обязательства по социальному страхованию выросли с 269 тыс. рублей до 410 тыс. рублей, задолженность перед персоналом по оплате труда – с 469 тыс. рублей до 691 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства. На конец 2025 года долгосрочные кредиты и займы составляли 4 155 тыс. рублей, что на 4 319 тыс. рублей меньше, чем на начало года (8 474 тыс. рублей). Снижение произошло как за счет уменьшения долгосрочных кредитов (с 4 157 тыс. рублей до 1 612 тыс. рублей), так и за счет погашения долгосрочных займов (с 4 317 тыс. рублей до 2 543 тыс. рублей).

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка организации в 2025 году выросла на 41,2% по сравнению с предыдущим годом, что связано с расширением деятельности. Себестоимость продаж увеличилась практически пропорционально (на 42,9%), вследствие чего доля валовой прибыли в выручке снизилась с 5,2% до 4,1%.

Проценты к уплате возросли на 399 тыс. рублей, что объясняется более высокими ставками или объемом заемного финансирования в течение года. Прочие доходы и расходы не оказали существенного влияния на итоговый финансовый результат.

6. Заключение

За 2025 год деятельность ООО «РОНМИ» характеризовалась ростом выручки, чистой прибыли и собственного капитала. Финансовое положение организации оценивается как устойчивое: активы полностью покрывают обязательства, наблюдается положительная динамика финансовой независимости. Увеличение дебиторской и кредиторской задолженности связано с расширением хозяйственных операций. Организация сохраняет ликвидность и способность своевременно исполнять обязательства.

Генеральный директор _____ / Захряпина А.В. /

26 марта 2026 г.