ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО "ПСКОВСКАЯ ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ" за 2025 год

---

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПСКОВСКАЯ ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ"
ИНН	6002008038
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес	182112, Псковская обл, г. Великие Луки, ул. Новосокольническая, дом 32, кабинет 16
Отчетный период	с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Единица измерения	тыс. рублей

---

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

2.1. Структура баланса (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Внеоборотные активы	153 866	179 454	-25 588
Оборотные активы	39 613	454 785	-415 172
БАЛАНС	**463 479**	**634 239**	**-170 760**
Капитал и резервы	389 341	38 972	+350 369
Долгосрочные обязательства	5	363	-358
Краткосрочные обязательства	74 131	252 904	-178 773
БАЛАНС	**463 479**	**634 239**	**-170 760**

2.2. Ключевые финансовые коэффициенты

Коэффициент	2025 г.	2024 г.	Динамика
Коэффициент автономии	0,84	0,06	+0,78
Коэффициент текущей ликвидности	0,53	1,80	-1,27
Рентабельность активов	4,05%	1,91%	+2,14%
Рентабельность капитала	4,82%	31,10%	-26,28%

3. АНАЛИЗ АКТИВОВ

3.1. Внеоборотные активы

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Основные средства	7	5 585	-5 578
Инвестиционная недвижимость	64 843	68 886	-4 043
Финансовые вложения	89 016	89 016	0
Отложенные налоговые активы	0	15 978	-15 978
Итого	**153 866**	**179 454**	**-25 588**

Комментарий: Снижение внеоборотных активов обусловлено уменьшением стоимости основных средств и инвестиционной недвижимости, а также полным погашением отложенных налоговых активов.

3.2. Оборотные активы

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Дебиторская задолженность	296 529	454 755	-158 226
Финансовые вложения	13 080	20	+13 060
Денежные средства	3	11	-8
Итого	**39 613**	**454 785**	**-415 172**

Комментарий: Значительное снижение оборотных активов связано с уменьшением дебиторской задолженности на 158 226 тыс. руб., что свидетельствует об улучшении работы с контрагентами.

---

4. АНАЛИЗ ПАССИВОВ

4.1. Капитал и резервы

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Уставный капитал	310	310	0
Нераспределённая прибыль	389 031	38 662	+350 369
Итого	**389 341**	**38 972**	**+350 369**

Комментарий: Рост собственного капитала на 350 369 тыс. руб. обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год в размере 18 757 тыс. руб. и корректировкой ранее отражённых сумм.

4.2. Обязательства

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Долгосрочные обязательства	5	363	-358
Краткосрочные заёмные средства	69 168	242 635	-173 467
Кредиторская задолженность	4 960	1 269	+3 691

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Итого обязательства	**74 136**	**244 267**	**-170 131**

Комментарий: Существенное снижение заёмных средств (на 173 467 тыс. руб.) указывает на проведение политики по уменьшению долговой нагрузки.

---

5. ОТЧЁТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Динамика финансовых результатов (тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	34 610	2 375	+32 235
Себестоимость продаж	(11 005)	(7 854)	+3 151
Валовая прибыль	**24 560**	**12 521**	**+12 039**
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	(2 929)	(27)	+2 902
Прибыль от продаж	**24 531**	**12 494**	**+12 037**
Прочие доходы	993	1	+992
Прочие расходы	(886)	(1 349)	-463
Прибыль до налогообложения	**24 637**	**11 145**	**+13 492**
Налог на прибыль	(5 880)	870	+6 750
Чистая прибыль	**18 757**	**12 150**	**+6 607**

5.2. Анализ рентабельности

Показатель	2025 г.	2024 г.
Рентабельность продаж	54,2%	526,4%
Рентабельность по чистой прибыли	54,2%	511,2%

Комментарий: Выручка компании выросла в 14,6 раза, что свидетельствует о расширении деятельности. Чистая прибыль увеличилась на 54,4%.

---

6. ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Показатель	Уставный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
На 31.12.2023	310	368 648	368 958
Чистая прибыль 2024 г.	0	12 140	12 140
На 31.12.2024	310	38 662	38 972
Чистая прибыль 2025 г.	0	18 758	18 758
Иные изменения	0	331 911	331 911
На 31.12.2025	**310**	**389 310**	**389 341**

---

7. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

Положительные факторы:

1. ✅ Значительный рост выручки (+1 357%)
2. ✅ Увеличение чистой прибыли (+54,4%)
3. ✅ Рост собственного капитала (+899%)
4. ✅ Снижение заёмной задолженности (-71%)
5. ✅ Улучшение коэффициента автономии (с 0,06 до 0,84)

Факторы риска:

1. ⚠ Снижение коэффициента текущей ликвидности (с 1,80 до 0,53)
2. ⚠ Низкий уровень денежных средств (3 тыс. руб.)
3. ⚠ Высокая доля дебиторской задолженности в оборотных активах

---

8. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По итогам 2025 года ООО "ПСКОВСКАЯ ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ" демонстрирует **положительную финансовую динамику**:

- Компания является **прибыльной** (чистая прибыль 18 757 тыс. руб.)
- **Собственный капитал** составляет 84% от баланса, что указывает на высокую финансовую устойчивость
- Проведена работа по **снижению долговой нагрузки**
- Наблюдается **рост операционной деятельности**

Рекомендации:

1. Оптимизировать управление денежными средствами
2. Продолжить работу по снижению дебиторской задолженности
3. Мониторить коэффициент текущей ликвидности

Генеральный директор	**Матвеев П.Д.**
(должность)	(подпись)
4 марта 2026 г.	

Документ составлен на основании данных бухгалтерской отчетности за 2025 год

Копировать

Спроси Qwen

Объяснить

Перевести(ru-RU)