ООО «ЛИБЕРТИ ДРАЙВ»

ИНН/КПП 9705165537/770501001 ОГРН 1227700086437

г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье,

ул Большая Серпуховская, д. 44, помещ. 3/1/3

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ЛИБЕРТИ ДРАЙВ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИБЕРТИ ДРАЙВ»

(далее – Общество) зарегистрировано по адресу:

115093, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Большая Серпуховская, д. 44, помещ. 3/1/3.

ИНН 9705165537

ОКПО 58712900

ОКОПФ 12300

ОКФС 16 (частная собственность)

Основным видом деятельности является розничная торговля по информационно-коммуникационной сети Интернет, продажа товара через площадки Маркетплейсов.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год. Отчетная дата – 31 декабря 2025 года.

Единица измерения – тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; иными действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. В отчетном периоде изменений в учетной политике, оказавших существенное влияние на показатели отчетности, не было.

2.1. Применяемая система налогообложения

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций (общая система налогообложения), что подтверждается наличием в отчете о финансовых результатах строк

«Налог на прибыль», «Текущий налог на прибыль», а также отложенных налоговых активов и обязательств в балансе.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Актив

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 47 347 тыс. руб., что на 25,8% выше уровня 2024 года (37 642 тыс. руб.).

Рост обусловлен приобретением новых объектов основных средств в рамках расширения деятельности.

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель на конец 2025 года – 2 482 тыс. руб. (снижение на 12,7% по сравнению с 2024 годом).

В составе актива отражаются отложенные налоговые активы, изменение которых связано с временными разницами в признании доходов и расходов для целей налогообложения.

3.1.3. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31 декабря 2025 года составили 175 240 тыс. руб., что в 3,5 раза выше показателя 2024 года (49 756 тыс. руб.).

Рост запасов связан с увеличением объемов деятельности, накоплением товарно-материальных ценностей в связи с прогнозируемым ростом продаж.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств – 3 115 тыс. руб. (снижение на 84,3% по сравнению с 2024 годом).

Уменьшение связано с направлением свободных денежных средств на пополнение запасов и погашение обязательств.

3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Составляют 47 795 тыс. руб., в том числе:

Дебиторская задолженность – 47 285 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности (на 43,8%) по сравнению с 2024 годом связано с ускорением расчетов с покупателями и оптимизацией кредитной политики.

3.2. Пассив

3.2.1. Капитал (строка 1300)

Капитал на 31 декабря 2025 года – 36 903 тыс. руб., в том числе:

Нераспределенная прибыль – 36 878 тыс. руб.

Рост капитала (на 7,4%) обусловлен получением чистой прибыли в 2025 году.

3.2.2. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Составляют 5 022 тыс. руб., в том числе:

Отложенные налоговые обязательства – 3 632 тыс. руб.

Наличие отложенных налоговых обязательств связано с применением ПБУ 18/02 (учет расчетов по налогу на прибыль) и возникновением налогооблагаемых временных разниц.

3.2.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам – 60 549 тыс. руб., что в 2,6 раза выше показателя 2024 года.

Увеличение связано с привлечением дополнительного финансирования для пополнения оборотных средств и инвестиций.

3.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Составляет 173 505 тыс. руб., рост на 35% по сравнению с 2024 годом.

Увеличение обусловлено ростом закупок товаров и услуг, а также увеличением объемов деятельности.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 509 458 тыс. руб., что на 25,7% выше уровня 2024 года.

Рост выручки связан с расширением деятельности, увеличением объемов реализации (оказания услуг).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Общая сумма расходов – 679 377 тыс. руб., в том числе:

Коммерческие расходы – 367 975 тыс. руб. (рост в 2,1 раза).

Превышение расходов над выручкой по обычным видам деятельности компенсируется значительными прочими доходами.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 192 332 тыс. руб. (резкий рост по сравнению с 2024 годом);

Прочие расходы – 7 165 тыс. руб. (снижение).

4.4. Проценты к уплате (строка 2330)

Расходы в виде процентов составили 10 274 тыс. руб., что в 2,8 раза выше уровня 2024 года.

Рост обусловлен увеличением объема заемных средств.

4.5. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год – 2 518 тыс. руб. (в 2024 году – 18 820 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли при росте выручки связано с опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности и процентных расходов.

5. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты (31 декабря 2025 года) до даты подписания отчетности (25 марта 2026 года) событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

6. Управленческий персонал и подписание отчетности

Генеральный директор: _____Багиров Артур Робертович

Дата подписания отчетности: 25 марта 2026 г.