

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Инфинити» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Инфинити» (ООО «Инфинити») зарегистрировано по адресу: 350020, г. Краснодар, ул. Офицерская, д. 34, пом.1

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 119237503665
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 2308265395.

Организация относится к частной форме собственности, основным видом деятельности является оптовая или розничная торговля, что подтверждается высокой долей запасов и дебиторской задолженности в структуре активов.

Бухгалтерская отчетность сформирована за календарный год в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Все показатели приведены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «Инфинити» обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной жизни.

Ключевые положения:

- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- выручка отражается за минусом НДС и иных обязательных платежей;
- запасы оцениваются по фактической себестоимости, их выбытие – по методу ФИФО;
- дебиторская и кредиторская задолженность показывается в суммах, признанных к получению или погашению;
- внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы) в организации отсутствуют.

3. Структура и динамика активов

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 28 173 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2024 годом (9 076 тыс. рублей) более чем в три раза. Такой рост обусловлен исключительно оборотными активами, так как внеоборотные активы в балансе не отражены.

Запасы на конец года равны 6 170 тыс. рублей (в 2024 г. – 8 163 тыс. рублей). Снижение запасов на 24,4% при одновременном росте выручки на 22% свидетельствует об ускорении оборачиваемости товарно-материальных ценностей и более эффективном управлении складскими остатками.

Дебиторская задолженность появилась в отчетном периоде и составила 21 707 тыс. рублей (77% всех оборотных активов). Это основной фактор роста активов. Отсутствие просроченной или сомнительной задолженности связана с предоставлением отсрочек платежа ключевым покупателям в рамках расширения объемов реализации.

Денежные средства и эквиваленты сократились с 913 тыс. рублей до 296 тыс. рублей. Снижение ликвидных средств является следствием активного инвестирования в дебиторскую задолженность и погашения кредиторской задолженности.

4. Капитал и обязательства

Капитал организации на 31.12.2025 составил 14 893 тыс. рублей, увеличившись за год на 6 749 тыс. рублей. Уставный капитал – 10 тыс. рублей, нераспределенная прибыль – 14 883 тыс. рублей. Прирост нераспределенной прибыли (6 749 тыс. рублей) оказался меньше чистой прибыли, полученной в 2025 году (11 163 тыс. рублей).

Долгосрочные обязательства полностью отсутствуют, что свидетельствует о независимости от долгосрочных заемных ресурсов и низком уровне финансового риска.

Краткосрочные обязательства выросли с 932 тыс. рублей до 13 280 тыс. рублей. Основной прирост обеспечен кредиторской задолженностью, которая увеличилась с 906 тыс. рублей до 13 000 тыс. рублей (рост в 14 раз). Такая динамика характерна для быстрорастущих компаний, активно использующих товарные кредиты поставщиков. Краткосрочные заемные средства (кредиты, займы) также возросли – с 26 тыс. рублей до 280 тыс. рублей, но занимают незначительную долю в структуре пассивов.

5. Анализ финансовых результатов

За 2025 год выручка от продаж достигла 206 332 тыс. рублей, что на 37 099 тыс. рублей (или 22%) выше показателя 2024 года. Себестоимость продаж увеличилась на 22 987 тыс. рублей (14,7%) и составила 179 205 тыс. рублей. В результате валовая прибыль выросла более чем в два раза – с 13 015 тыс. рублей до 27 127 тыс. рублей. Рентабельность продаж по валовой прибыли повысилась с 7,7% до 13,1%.

В отчетном периоде появились управленческие расходы в сумме 3 305 тыс. рублей (в 2024 г. они не выделялись). Коммерческие расходы увеличились на 4 058 тыс. рублей (83,2%) и достигли 8 939 тыс. рублей. Несмотря на рост коммерческих и управленческих затрат, прибыль от продаж выросла на 6 749 тыс. рублей (83%) и составила 14 883 тыс. рублей. Операционная эффективность (прибыль от продаж к выручке) повысилась с 4,8% до 7,2%.

Налог на прибыль организаций (текущий) составил 3 720 тыс. рублей, что соответствует ставке 25% от налогооблагаемой прибыли. Чистая прибыль за 2025 год – 11 163 тыс. рублей, что на 4 655 тыс. рублей (71,5%) превышает чистую прибыль предыдущего года.

6. Коэффициентный анализ и оценка финансового состояния

Отсутствие долгосрочных обязательств и собственный капитал, превышающий краткосрочные обязательства ($14\ 893 > 13\ 280$), свидетельствуют о финансовой устойчивости. Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на конец 2025 года составляет 2,12 ($28\ 173 / 13\ 280$), что выше нормативного значения 1–2 и говорит о достаточной ликвидности баланса.

Высокая доля дебиторской задолженности (77% оборотных активов) создает риск кассовых разрывов, однако значительный объем кредиторской задолженности (13 000 тыс. рублей) частично компенсирует этот риск. Объем собственных оборотных

средств (разница между оборотными активами и краткосрочными обязательствами) составляет 14 893 тыс. рублей, что полностью соответствует сумме капитала.

7. Информация о проведении аудита и событиях после отчетной даты –не подлежит.

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 28.03.2026), которые могли бы повлиять на оценку статей отчетности, не произошло.

8. Заключение

По итогам 2025 года ООО «Инфинити» демонстрирует уверенный рост выручки и чистой прибыли, улучшение рентабельности и сохранение финансовой устойчивости. Отсутствие внеоборотных активов и высокая доля дебиторской задолженности отражают специфику деятельности (торговля с отсрочкой платежа). Увеличение кредиторской задолженности характерно для этапа активного роста. Положительный финансовый результат позволил увеличить нераспределенную прибыль и нарастить капитал организации.

Генеральный директор

28 марта 2026 г.

/ З.А. Квашилава /