

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ)
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Успех» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО « Успех » (далее по тексту – Общество), ОГРН 1143668005040, ИНН 3664131790 создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения Общего собрания учредителей (решение № 1 от 28.01.2014 года) и учреждено как общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: 394033, Воронежская обл, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул Остужева, д. 45, офис 2

По состоянию на отчетную дату владельцем долей в Уставном капитале Общества является:

- Бородин Сергей Николаевич - размер доли 100 %

Основным видом деятельности предприятия является – торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Общество имеет два структурных подразделения, расположенных по адресам: 350072, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, д.220/1 и 105005, Москва г., муниципальный округ Басманный вн. тер. г., Посланников пер., д.9, стр.3.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 13,5 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 18 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Бородин Сергей Николаевич.

1.2. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Приказа Минфина России от 02.07. 2010 N 66н (ред. от 06.04.2015) "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также на основании приложения 8 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина РФ № 157 н от 04.10.2023 г.

1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации: с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом и Минфина России № ПЗ-10/2012).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена является «31» декабря 2025 года.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

1.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.6. Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

1.7. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2. СВЕДЕНИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТАХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ФСБУ 4/2023) утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1. Учетная политика утверждена приказом № 2412-30УП от 30.12.2024 г

Учетная политика предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н и исходя из:

- допущения имущественной обособленности;

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

2.2. При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

2.3. По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

2.4. Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.6. Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.7. Величина уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс.руб., он оплачен участниками общества в полном объеме в указанном размере. Общество вправе выплачивать дивиденды своим участникам по утверждённой на общем собрании участников общества промежуточной бухгалтерской отчетности исходя из процентного соотношения отраженной в ней величине чистой прибыли.

2.8. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, работ, услуг. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.9. В расходы по обычным видам деятельности Общества включается фактическая себестоимость реализуемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг, без учета транспортно-заготовительных расходов, которые учитываются в составе коммерческих расходов.

2.10 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот с бухгалтерским учетом» утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных учетных документов, следующий:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

2.11. Критерий признания существенной ошибки определяется как 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности определяется как 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.12. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится по основным средствам – 1 раз в три года, по остальным активам и обязательствам ежегодно по состоянию на «31» декабря текущего года.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

4.1 Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	477 868	-	3 526 207	(3 837 545)	-	-	X	X	166 530	-
	За 2024 г.	351 020	-	3 291 303	(3 164 455)	-	-	X	X	477 868	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	474 113	-	3 519 190	(3 827 244)	-	-	-	-	166 059	-
	За 2024 г.	350 953	-	3 274 803	(3 151 643)	-	-	-	-	474 113	-
Затраты на доставку товаров	За 2025 г.	3 755	-	7 017	(10 301)	-	-	-	-	471	-
до складов организации	За 2024 г.	67	-	16 500	(12 812)	-	-	-	-	3 755	-

5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Величина налога по приобретенным ценностям имеет следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс.руб.	На 31.12.2024 г., тыс.руб.	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	25671	77064	59644
НДС по приобретенным услугам	11	502	763
НДС по уменьшению стоимости реализации	-	260	106
Итого по строке 1220	25682	77826	60513

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

6.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

Доходы от перепродажи товаров.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Итого доходов от обычных видов деятельности -3 897 506 тыс. руб.

Итого себестоимость продаж – 3 824 155 тыс. руб.

6.2 В составе **прочих доходов** учтены следующие доходы:

-Бонус- 2 943 тыс. руб.;

-Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде-3 885 тыс. руб.;

-Пени-1 тыс. руб.;

-Проценты к получению (уплате)- 4 270 тыс. руб.;

-Прочие внереализационные доходы (расходы)- 1 тыс. руб.;

-Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)- 5 330 тыс. руб.;

В составе **прочих расходов** учтены следующие расходы:

- Аренда- 2 762 тыс. руб.;
- Аренда МТК и транспортировка ЖБО из МТК- 110 тыс. руб.;
- Аудиторская проверка – 60 тыс. руб.;
- Бонус-872 тыс. руб.;
- Ветуслуги-33 тыс. руб.;
- Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде-250 тыс. руб.;
- Канцтовары-382 тыс. руб.;
- Консультационные услуги-47 тыс. руб.;
- Маркетинговые услуги-102 тыс. руб.;
- Обслуживание ККТ-7 тыс. руб.;
- Обслуживание кондиционеров-39 тыс. руб.;
- Офисная мебель-208 тыс. руб.;
- Погрузочно-разгрузочные работы-970 тыс. руб.;
- Премия в размере 3% от объема закупок-449 тыс. руб.;
- Проценты к получению (уплате)-52 513 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы)-48 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков-772 тыс. руб.;
- Ремонт оборудования-334 тыс. руб.;
- Спецодежда-30 тыс. руб.;
- Тепловая энергия-865 тыс. руб.;
- Терминал для сбора данных-282 тыс. руб.;
- Техническое обслуживание и ремонт авто-20 тыс. руб.;
- Техническое обслуживание и ремонт кондиционеров-690 тыс. руб.;
- Услуги по бухгалтерскому и налоговому обслуживанию-480 тыс. руб.;
- Услуги связи-23 тыс. руб.;
- Услуги телематических служб-415 тыс. руб.;
- Хознужды-57 тыс. руб.;
- Электроэнергия-520 тыс. руб.;

6.3. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не формировалась.

6.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

6.5. Согласно п. 23 ПБУ 4/99, строка 2460 (прочее) в отчете о фин. результатах включает в себя показатели, которые не вошли в предыдущие строки, но оказывают непосредственное влияние на формирование чистой прибыли (убытка) организации

7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ (ВЫДАННЫЕ)

7.1. В отчетном периоде предприятие пользовалось заемными средствами, полученными от физических и юридических лиц. Были получены денежные средства в размере 1 641 013 тыс. руб., в т.ч. по договорам займа с определением процентного дохода по средней ставке 19 %- в сумме 1 641 013 тыс.руб.

7.2. В течение отчетного периода займы (кредиты) погашались. В 2025 г. были погашены кредитные ресурсы в размере 1 938 970 тыс. руб.

7.3 Сумма обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 г составила 243 957 тыс .руб

7.4 . В отчетном периоде предприятие выдавало заемные средства, юридическим лицам. Были выданы денежные средства в размере 205 020 тыс. руб., в т.ч. по договорам займа с определением процентного дохода по средней ставке 19 %- в сумме 205 020 тыс.руб.

7.5. В течение отчетного периода займы (кредиты) погашались. В 2025 г. были возвращены займы в размере 86014 тыс. руб.

7.6. Сумма выданных заемных средств по состоянию на 31.12.2025 г составила 122 233 тыс .руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая)	текущей рыночной	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная	накопленная						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	948	-	205 020	(86 014)	-	2279	-	-	-	122 233	-
	За 2024 г.	3 269	-	37 477	(40654)	-	856	-	-	-	948	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	948	-	205 020	(86 014)	-	2279	-	-	-	122 233	-
	За 2024 г.	3 269	-	37 477	(40 654)	-	856	-	-	-	948	-
Итого	За 2025 г.	948	-	205 020	(86 014)	-	2279	-	-	-	122 233	-
	За 2024 г.	3 269	-	37 477	(40 654)	-	856	-	-	-	948	-

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

8.1. В отчетном периоде государственная помощь предприятию не предоставлялась (в смысле, придаваемом формам государственной помощи «Учет государственной помощи»)

9. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

9.1 НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	184 757	-	245 447	3 499	(201460)	-	-	-	-	232 243	-
	За 2024 г.	80 174	-	138 532	26	(33975)	-	-	-	-	184 757	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 977	-	9 393	1307	(5292)	-	-	-	-	9 385	-
	За 2024 г.	5 615	-	1 956	-	(3594)	-	-	-	-	3 977	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	180 691	-	235 811	2 192	(196061)	-	-	-	-	222 633	-
	За 2024 г.	74 433	-	136 576	26	(30344)	-	-	-	-	180 691	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89	-	18	-	(107)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126	-	-	-	(37)	-	-	-	-	89	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	184 757	-	245 447	3 499	(201460)	-	-	X	-	232 243	-
	За 2024 г.	80 174	-	138 532	26	(33975)	-	-	X	-	184 757	-

9.2. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

9.2. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДЛЖЕННОСТИ								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	529 082	1 673 281	22 500	(2024708)	-	-	200 155
	За 2024 г.	229 484	1 311 295	806 787	(1 818 484)	-	-	529 082
в том числе:								
Кредиты	За 2025 г.	127 556	1124747	22 500	(1 246 233)	-	-	28 570
	За 2024 г.	63 063	787 937	806 787	(1 530 231)	-	-	127 556
Долгосрочные займы	За 2025 г.	284 190	516266	-	(692 737)	-	-	107 719
	За 2024 г.	135 694	426 434	-	(277 938)	-	-	284 190
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	117 336	32 268,00	-	(85 738)	-	-	63 866
	За 2024 г.	30 727	96 924	-	(10 315)	-	-	117 336
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	114 014	256 899	-	(125 303)	-	-	245 886
	За 2024 г.	151 307	69 908	38 466	(145 667)	-	-	114 014
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99 291	148 655	-	(114 662)	-	-	133 284
	За 2024 г.	90 734	65 978	-	(57 421)	-	-	99 291
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 092	10 321	-	(8 656)	-	-	3 757
	За 2024 г.	4 895	1 971	-	(4 774)	-	-	2 092
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	97055	-	-	-	-	97 055
	За 2024 г.	49 000	-	18 851	(67 851)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 984	629	-	-	-	-	10 613
	За 2024 г.	4 929	-	19 615	(14 560)	-	-	9 984
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	400	-	-	-	-	-	400
	За 2024 г.	422	12	-	(34)	-	-	400
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	349	41	-	-	-	-	390
	За 2024 г.	300	49	-	-	-	-	349
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	-	(102)	-	-	-
	За 2024 г.	-	102	-	-	-	-	102
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	99	-	-	-	-	161
	За 2024 г.	-	62	-	-	-	-	62
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1734	99	-	(1607)	-	-	226
	За 2024 г.	1027	1734	-	(1 027)	-	-	1734
Итого	За 2025 г.	643 096	1 930 180	22 500	(2 149 735)	-	X	446 041
	За 2024 г.	380 791	1 381 203	845253	(1 964 151)	-	X	643 096

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

10.1. Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

10.2 Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности. Финансовая устойчивость средняя.

11. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

11.1 Аффилированным лицом признан Бородин С.Н., который является участником ООО «Успех» и владеет 100 % УК. Имея статус индивидуального предпринимателя Бородин С.Н. оказывает услуги по аренде имущества по договору №1-ао от 01.09.2024 г. Стоимость арендных обязательств за 2025 год составила 1 511,8 тыс. руб.

Учитывая тот факт, что выручка за 2025 год составила 3 897 506 тыс. руб., указанные сделки с ИП Бородиным С.Н. не оказали существенного влияния на формирование финансового результата Общества.

На 31.12.2025 г. в ООО «Успех» с ИП Бородин С.Н. также существуют взаимные финансовые обязательства по договорам займа:

- по краткосрочным займам выданным, сумма обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. задолженность отсутствует,

- по краткосрочным займам полученным, общая сумма обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

Ежеквартально производится зачет обязательств на согласованную сумму между сторонами.

12. РАСШИФРОВКА КОММЕРЧЕСКИХ РАСХОДОВ

Наименование статьи/показателя	за 2024 год, тыс.руб	за 2025 год, тыс.руб.
Аренда помещений	-	920
Обучение	4	
Оплата труда	3325	4716
Терминал для сбора данных	-	254
Транспортные расходы	9483	10301
Хозяйственные нужды	-	2
Электроэнергия	-	2927
Итого:	12812	19120

12.1 Выплаты руководителю организации в течение 2025 года составили 162 тыс. руб.:

- заработная плата 149 тыс. руб.;

- отпускные 13 тыс. руб.

Выплаты руководителю организации определены системой оплаты труда.

13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом, по состоянию на 31.12.2025 года резерв на оплату неиспользованных отпусков не был создан. По данным инвентаризации задолженность по отпускам на 31.12.2025 г. отсутствует.

В отношении резерва по сомнительным долгам было принято решение не создавать данный резерв в связи с отсутствием долгов, классифицируемых согласно п.1 ст.266 НК РФ, как сомнительные.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует. Общество не планирует закрывать осуществляемые виды деятельности; процедура банкротства не проводится.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует. Общество не планирует закрывать осуществляемые виды деятельности; процедура банкротства не проводится.

17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И СВЕРХПРИБЫЛЬ

Согласно рекомендации Фонда НРБУ «БМЦ» от 26.04.2019 № Р-102/2019-КпР и в целях детального информирования внешних пользователей о сальдо и динамике движения имущества и обязательств в порядке формирования налоговых разниц ООО «Успех» в 2025 году применяет балансовый метод.

17.1. Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

17.2. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете и постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

17.3. В 2025 году расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом отсутствуют в виду сближения порядка учета активов и обязательств.

17.4. Налог на сверхприбыль, установленный законом от 04.08.2023 № 414-ФЗ в 2025 году у Общества отсутствует.

18. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.

18.1 Анализ финансового положения Общество с ограниченной ответственностью "Успех"

18.1.1 Структура имущества и источники его формирования

6.1.1 Структура имущества и источники его формирования

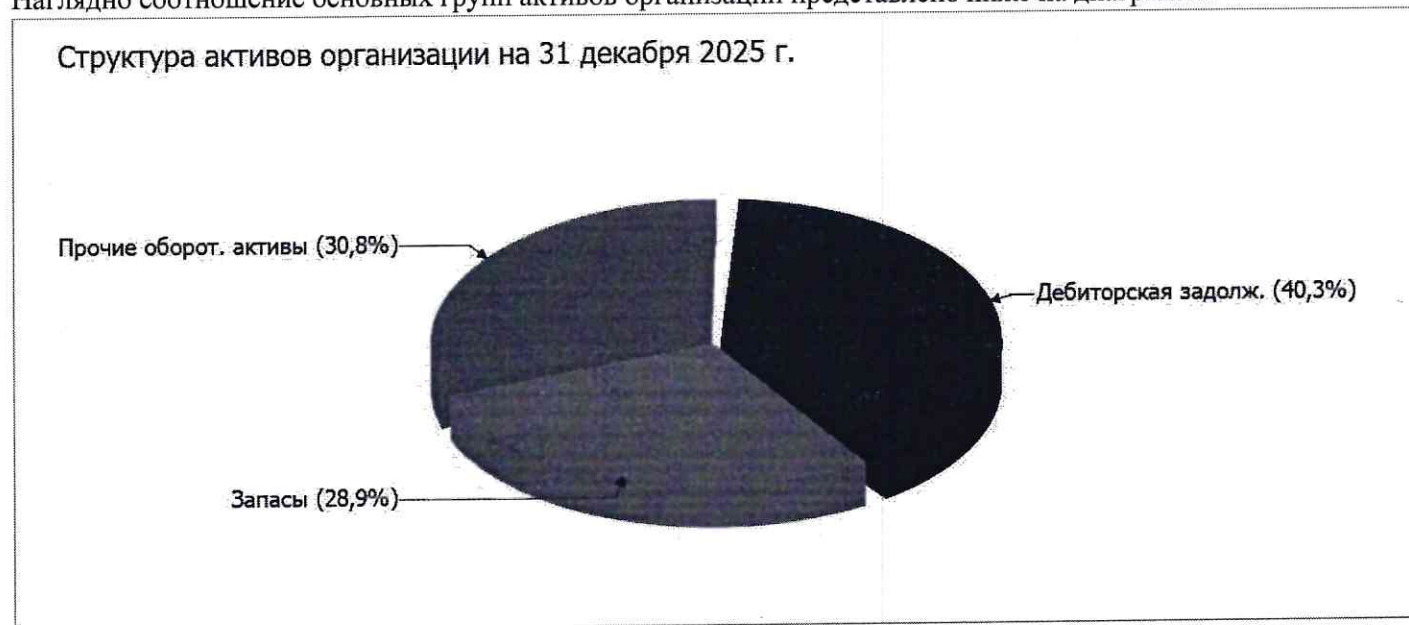
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	—	—	—	—	—	—
в том числе: основные средства	—	—	—	—	—	—
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	766 930	576 355	100	100	-190 575	-24,8
в том числе: запасы	477 868	166 530	62,3	28,9	-311 338	-65,2
дебиторская задолженность	184 757	232 243	24,1	40,3	+47 486	+25,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	26 479	151 900	3,5	26,4	+125 421	+5,7 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	123 834	130 314	16,1	22,6	+6 480	+5,2
2. Долгосрочные обязательства, всего	529 082	200 155	69	34,7	-328 927	-62,2
в том числе: заемные средства	411 746	200 155	53,7	34,7	-211 591	-51,4
3. Краткосрочные обязательства*, всего	114 014	245 886	14,9	42,7	+131 872	+115,7

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
в том числе: заемные средства	–	97 055	–	16,8	+97 055	–
Валюта баланса	766 930	576 355	100	100	-190 575	-24,8

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31.12.2025 характеризуется отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации в течение анализируемого периода уменьшились на 190 575 тыс. руб. (на 24,8%). Хотя имело место снижение активов, собственный капитал увеличился на 5,2%, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

запасы – 311 338 тыс. руб. (85,7%)

налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 52 144 тыс. руб. (14,3%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

долгосрочные заемные средства – 211 591 тыс. руб. (64,3%)

прочие долгосрочные обязательства – 117 336 тыс. руб. (35,7%)

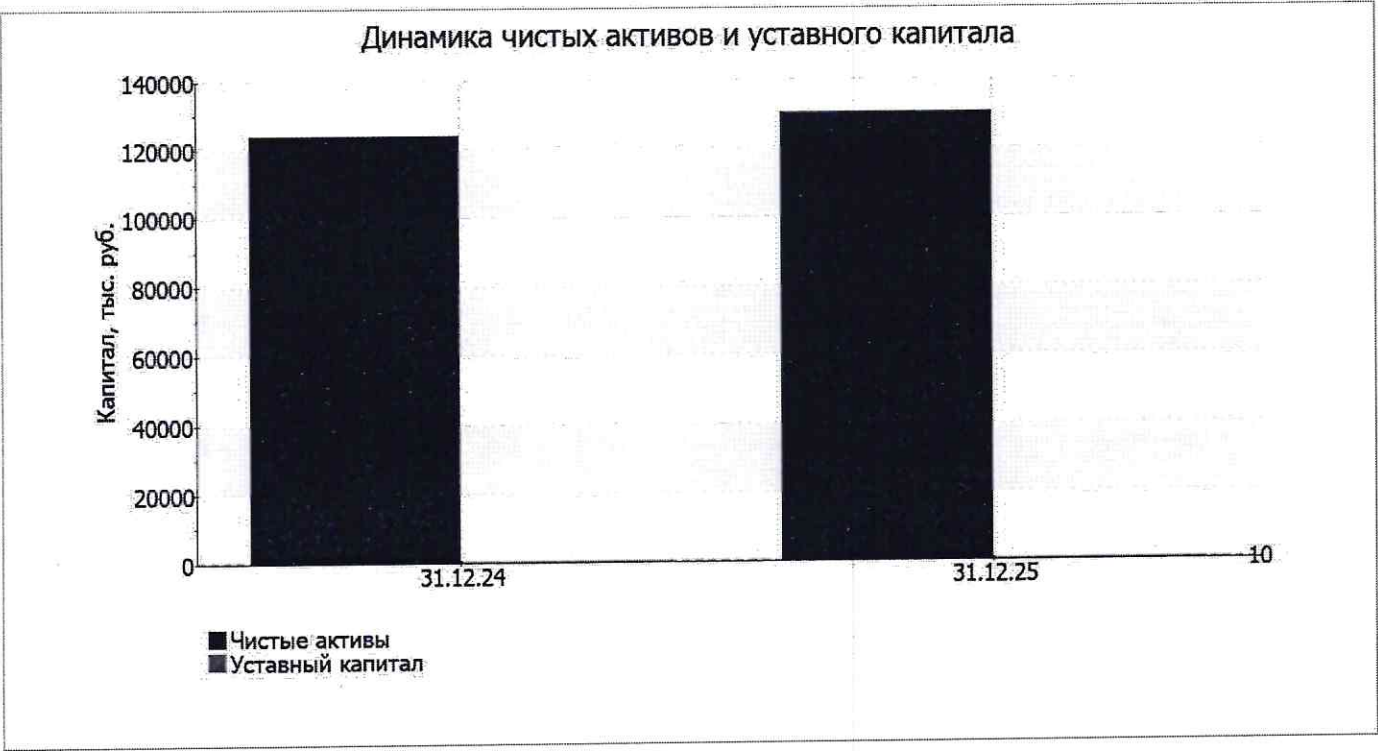
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (+121 285 тыс. руб. и +97 055 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на 31 декабря 2025 г. равнялся 130 314,0 тыс. руб., но на 31.12.2024 собственный капитал организации был ниже – 123 834,0 тыс. руб. (т.е. рост составил 6 480,0 тыс. руб.).

18.2 Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	123 834	130 314	16,1	22,6	+6 480	+5,2
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	123 824	130 304	16,1	22,6	+6 480	+5,2

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 13 031,4 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 5,2% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



18.3 Анализ финансовой устойчивости организации

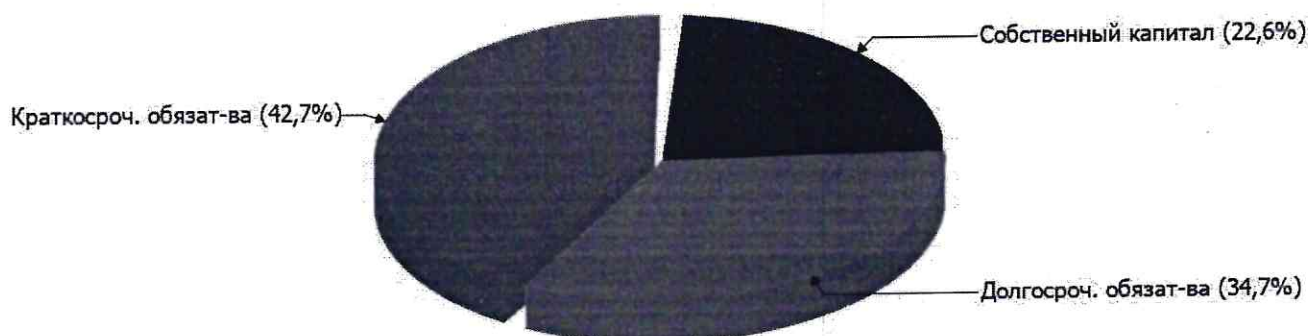
18.3.1 Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,16	0,23	+0,07	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,16	0,23	+0,07	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,85	0,57	-0,28	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1	–	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,26	0,78	+0,52	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,18	0,55	+0,37	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025 составил 0,23. Полученное значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. за весь рассматриваемый период рост коэффициента автономии составил 0,07.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами составило 0,23, вместе с тем, на первый день анализируемого периода (31 декабря 2024 г.) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами был значительно ниже – 0,16 (увеличение составило 0,07).

коэффициент на последний день анализируемого периода демонстрирует исключительно хорошее значение. за весь анализируемый период коэффициент покрытия инвестиций уменьшился с 0,85 до 0,57 (т.е. на 0,28). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода ниже допустимой величины. на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов составило 0,78, что на 0,52 больше значения коэффициента обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2024. на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как очень хорошее. По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода доля долгосрочной задолженности в общих долгах организации составляет 44,9%. При этом за год доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 37,4%.

18.4 Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	6,73	2,34	-4,39	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1,8.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,85	1,56	-0,29	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,23	0,62	+0,39	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

На конец периода коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (2,34 при нормативном значении 1,8). Несмотря на это следует отметить, что за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на -4,39. Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 1,56. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства. Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме (0,62). [За весь период] коэффициент вырос на 0,39.

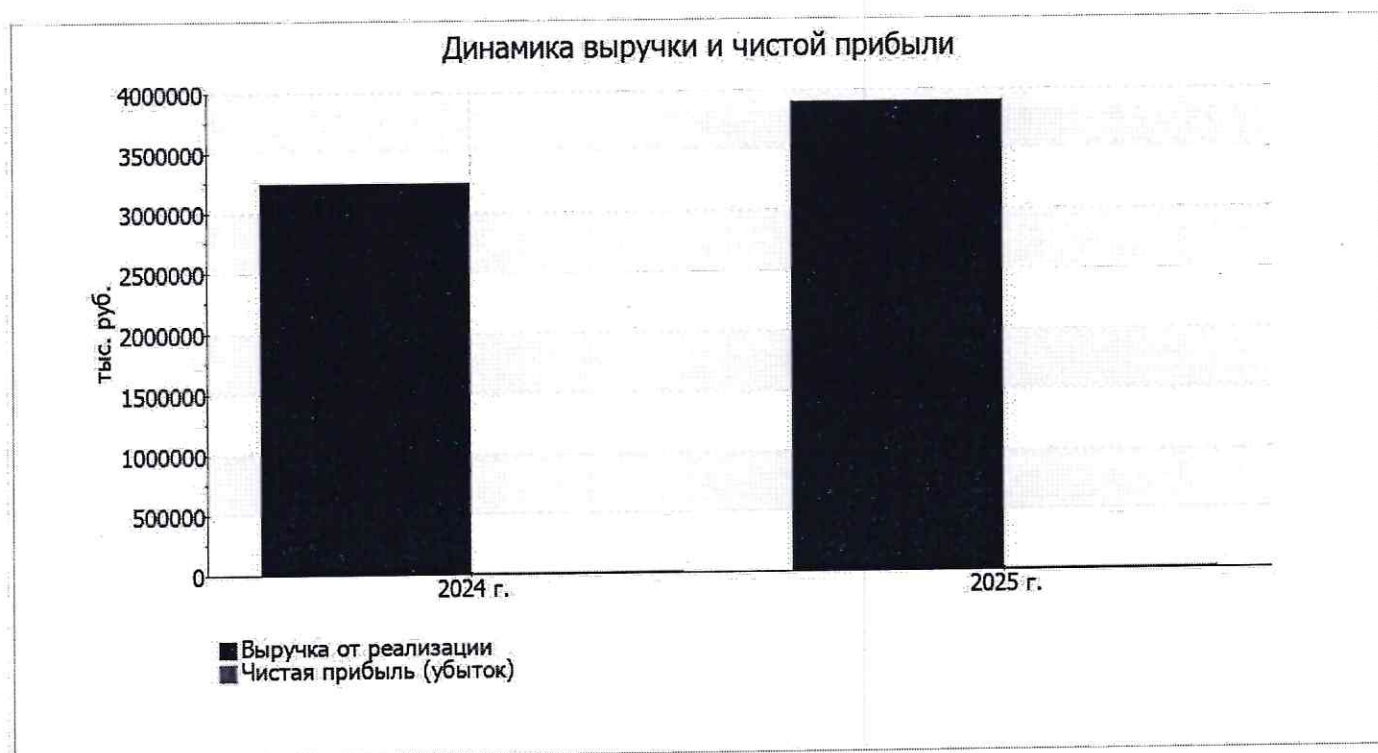
18.5 Анализ эффективности деятельности организации

18.6 Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Успех" за год и аналогичный период прошлого года. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 54 231 тыс. руб., что равняется 1,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 19 788 тыс. руб., или на 26,7%. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 659 511 и 679 299 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+21,5%) опережает изменение выручки (+20,4%) Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует. убыток от прочих операций за последний год составил 45 603 тыс. руб., что на 20 406 тыс. руб. (30,9%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 гр.2)	± % ((32) : 2)	
1. Выручка	3 237 995	3 897 506	+659 511	+20,4	3 567 751
2. Расходы по обычным видам деятельности	3 163 976	3 843 275	+679 299	+21,5	3 503 626
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	74 019	54 231	-19 788	-26,7	64 125
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-27 531	6 910	+34 441	↑	-10 311
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	46 488	61 141	+14 653	+31,5	53 815
6. Проценты к уплате	38 478	52 513	+14 035	+36,5	45 496
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-1 544	-2 148	-604	↓	-1 846
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	6 466	6 480	+14	+0,2	6 473
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	6 466	6 480	+14	+0,2	6 473
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	6 480	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



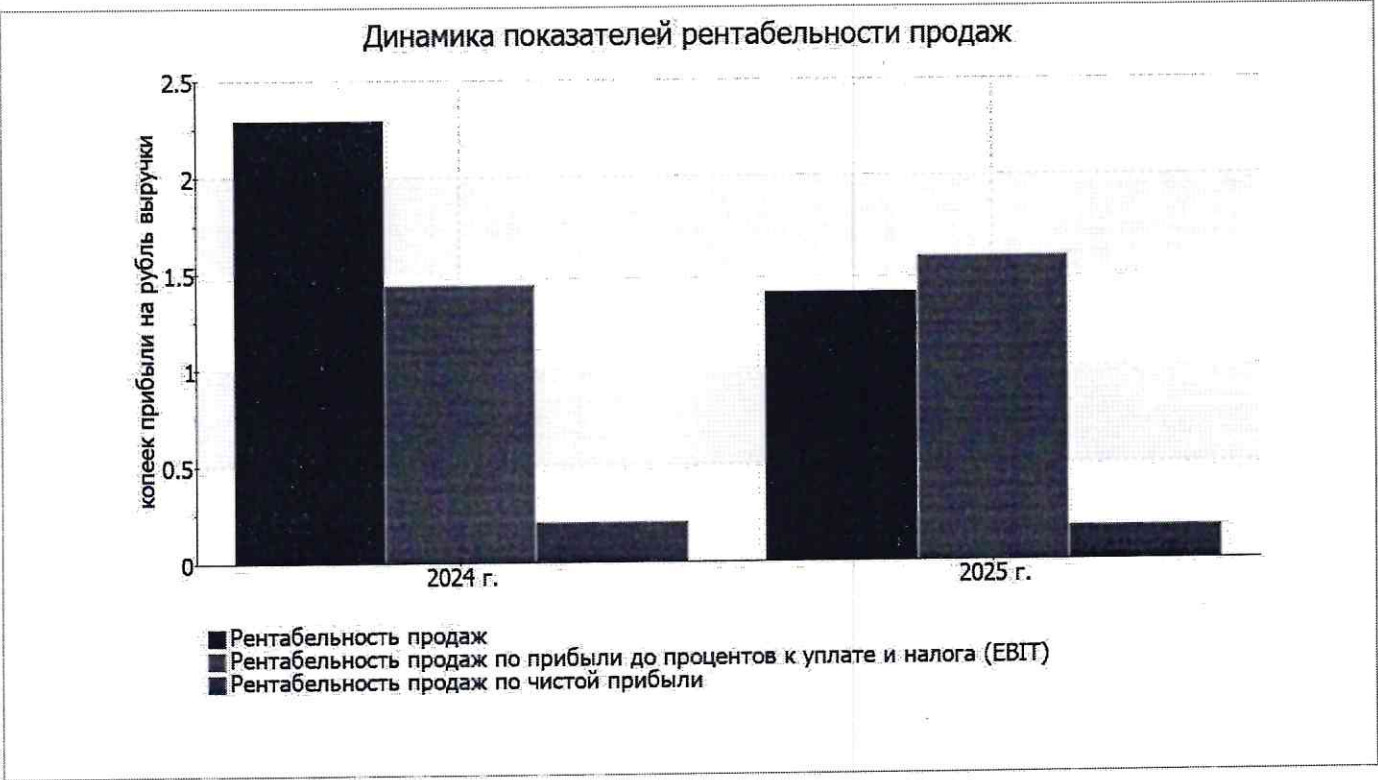
18.7 Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 гр.2)	± % ((3- 2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	2,3	1,4	-0,9	-39,1
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1,4	1,6	+0,2	+9,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	0,2	0,2	–	-16,7

За последний период организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

За последний период организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 1,4 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-0,9 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составил 1,6%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 1,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	5,1	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 17%.
Рентабельность активов (ROA)	1	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 7%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	12,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За последний период каждый рубль собственного капитала организации принес 0,051 руб. чистой прибыли. за 2025 год значение рентабельности активов, равное 1%, не соответствует нормативному значению.

18.8 Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 131 и менее дн.)	63	5,8
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 32 и менее дн.)	31	11,9
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 55 дн.)	20	18,7
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	12	29,7
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 142 дн.)	63	5,8
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	12	30,7

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов в течение анализируемого периода свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 63 календарных дня. О размере материально производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 31 день, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

18.9 Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общество с ограниченной ответственностью "Успех".

Следующие 6 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
 - коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению, равное 0,23;
 - полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
 - коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
 - коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
 - положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (+0,2 коп. к 1,4 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).
- Приведенные ниже 5 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют хорошие значения:

- положительная динамика изменения собственного капитала организации при том что, активы Общество с ограниченной ответственностью "Успех" уменьшились на 190 575 тыс. руб. (на 24,8%);
- хорошее соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения; нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- за последний год получена прибыль от продаж (54 231 тыс. руб.), но наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-19 788 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 6 480 тыс. руб. (+14 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии Общество с ограниченной ответственностью "Успех", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

19. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

19.1 В условиях проведения специальной военной операции Общество не понесло дополнительных расходов. Государственную поддержку, в период проведения СВО, Общество не получало.

19.2 В соответствии с применением ФСБУ 4/2023 начиная с 01.01.2025 года, необходимо перегруппировать активы и обязательства согласно новой структуре отчетности.

Ретроспективный пересчет подразумевает пересчет сравнительных показателей отчетности, как если бы ошибка никогда не была допущена.

В соответствии с вышеизложенным стоимостной показатель строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.24 г. перегруппирован в строку 1410 «Заемные средства» на 31.12.2025 г.

19.3. Согласно правил заполнения «Бухгалтерской финансовой отчетности» п.п.9,66 ФСБУ 4/2023 и Рекомендации Бухгалтерского методологического центра Р-168/2025-КПР «Несущественная статья минимального перечня» (утв. 09.01.2025) отмечено следующее: «если показатель, входящий в минимальный перечень, как таковой в учете сформирован, несмотря на его несущественность (например, когда рациональность заключается лишь в упрощении способов оценки), он должен быть представлен в отчете отдельной строкой вне контекста существенности. Если же показатель, входящий в минимальный перечень, в учете не сформирован в связи с его несущественностью (например, когда рациональность заключается в непризнании или в необосновании), он не должен представляться в отчетности. При наличии технической возможности соответствующая строка вообще не должна включаться в отчет. При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль».

Показатели строк:

Бухгалтерского баланса- 1100,1260

Отчета о финансовых результатах - 2412,2900, 2910;

Отчета об изменении капитала - 3110,3120,3212,3227,3230,3216,3240,3210,3220,3312,3327,3330,3316,3340;

Отчета о движении денежных средств -4112,4113,4114, 4211,4212, 4219,4221,4222, 4224,4229, 4312, 4313, 4314,4319,4321, 4329,4490.

Не имеют существенного значения в виду отсутствия физических значений и в отсутствие технической возможности имеют обозначение – прочерк.

Генеральный директор ООО «Успех»

Бородкин С.Н. *Бородкин*

