

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ФРЕШБИН»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕШБИН» (далее — Общество) создано 03.09.2021.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕШБИН».

Сокращенное наименование: ООО «ФРЕШБИН».

ОГРН: 1217700414117.

ИНН: 9723123441.

КПП: 772301001.

Место нахождения (адрес): 109390, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, ул. Люблинская, д. 47, этаж/помещ. 1/IX, ком./офис 1/222.

Основной вид деятельности:

Код ОКВЭД 46.37 — Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

Дополнительные виды деятельности (включая новые, внесенные в 2024 году):

Оптовая торговля мучными кондитерскими изделиями, прочими пищевыми продуктами, а также машинами, оборудованием и станками. В 2024 году Общество также расширило деятельность в сфере информационных технологий (коды ОКВЭД 62.01, 62.02, 62.03).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 50970).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Уставный капитал: 10 000 руб. (внесен полностью).

Участник (учредитель): Евсеев Вадим Евгеньевич — 100% доли в уставном капитале.

Руководитель: Генеральный директор Евсеев Вадим Евгеньевич (действует без доверенности на основании Устава).

Режим налогообложения: Общая система налогообложения (ОСН). Организация является плательщиком налога на прибыль организаций, налога на имущество, НДС, а также страховых взносов во внебюджетные фонды.

2. Правовой статус и нормативная база

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами Российской Федерации. Учетная политика Общества сформирована с учетом требований законодательства РФ.

3. Основные показатели деятельности

За отчетный период (2025 год) Обществом получена чистая прибыль в размере **8 000 тыс. руб.**, что на 95,1% ниже показателя предыдущего года (163 000 тыс. руб.). Основной причиной снижения чистой прибыли стало увеличение прочих расходов и изменение структуры затрат при одновременном росте выручки.

Основные финансово-экономические показатели (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	73 239 453	38 798 773	+34 440 680
Себестоимость продаж	(65 028 704)	(33 068 852)	+31 959 852
Валовая прибыль (убыток)	8 210 000	5 730 000	+2 480 000
Коммерческие расходы	(7 724 343)	(5 500 042)	+2 224 301
Прибыль (убыток) от продаж	486 000	230 000	+256 000
Прочие доходы	165 494	0	+165 494
Прочие расходы	(372 495)	(44 192)	+328 303
Прибыль (убыток) до налогообложения	279 000	186 000	+93 000
Налог на прибыль организаций	(69 776)	(37 249)	+32 527
Чистая прибыль (убыток)	8 000	163 000	-155 000

Рост выручки в 1,9 раза (на 34 440 680 тыс. руб.) свидетельствует о значительном масштабировании деятельности Общества, в том числе за счет расширения ассортимента (включая оборудование и станки) и увеличения объемов оптовых продаж. Валовая прибыль выросла на 43,3%, что свидетельствует о сохранении рентабельности на приемлемом уровне.

Значительное снижение чистой прибыли при росте валовой прибыли объясняется опережающим ростом коммерческих расходов и прочих расходов

4. Структура бухгалтерского баланса

Анализ структуры активов и пассивов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года характеризуется следующими данными:

Активы:

- **Внеоборотные активы** на конец 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.). Общество не имеет в собственности основных средств, нематериальных активов или долгосрочных финансовых вложений.
- **Оборотные активы** снизились на 37,9% (с 21 762 239 тыс. руб. до 13 509 802 тыс. руб.). Основное снижение произошло за счет:
 - **Дебиторской задолженности:** снижение на 58,9% (с 11 964 209 тыс. руб. до 4 915 205 тыс. руб.), что является позитивным фактором, свидетельствующим об улучшении расчетной дисциплины.
 - **Прочих оборотных активов:** снижение с 4 992 943 тыс. руб. до 0.
- **Запасы** выросли на 70,3% (с 4 618 836 тыс. руб. до 7 867 200 тыс. руб.), что связано с увеличением объемов закупок для расширения деятельности.
- **Краткосрочные финансовые вложения** увеличились в 4,6 раза (с 149 000 тыс. руб. до 684 528 тыс. руб.), что свидетельствует о размещении временно свободных средств.

Пассивы:

- **Капитал и резервы** выросли на 2% (с 371 975 тыс. руб. до 379 533 тыс. руб.) за счет нераспределенной прибыли.
- **Долгосрочные обязательства** отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Краткосрочные обязательства** снизились на 38,6% (с 21 390 107 тыс. руб. до 13 130 125 тыс. руб.), преимущественно за счет снижения кредиторской задолженности. Снижение обязательств коррелирует со снижением дебиторской задолженности и активов.

Стоимость чистых активов Общества на конец 2025 года составила **379 676 тыс. руб.**, что значительно превышает уставный капитал (10 000 руб.) и подтверждает финансовую устойчивость организации.

5. Анализ финансовых результатов

В 2025 году Общество продемонстрировало значительный рост выручки, однако чистая прибыль снизилась из-за увеличения коммерческих и прочих расходов. Валовая рентабельность составила 11,2% (2024 год — 14,8%), что указывает на некоторое снижение эффективности основной деятельности на фоне ее масштабирования.

Основными статьями роста стали материальные затраты (увеличение закупок товаров для перепродажи), затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды, что связано с расширением штата и масштабов деятельности.

6. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- **Основные средства и нематериальные активы:** Отсутствуют. Амортизация в 2024–2025 годах не начислялась.

- **Запасы:** Значительный рост запасов (на 3 248 364 тыс. руб.) обусловлен расширением ассортимента (включая машины и оборудование) и подготовкой к увеличению объемов продаж.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует. Снижение дебиторской задолженности на 58,9% является позитивным фактором, улучшающим ликвидность.
- **Финансовые вложения:** Рост краткосрочных финансовых вложений до 684 528 тыс. руб. свидетельствует о наличии у Общества свободных денежных средств, размещенных в высоколиквидные инструменты.
- **Налоговые платежи:** Общество является плательщиком налога на прибыль организаций. Сумма текущего налога на прибыль за 2025 год составила 69 776 тыс. руб. (в 2024 году — 37 249 тыс. руб.), что соответствует динамике прибыли до налогообложения. Налог на добавленную стоимость (НДС) начисляется в общеустановленном порядке.
- **Движение денежных средств:** Положительное сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило 705 000 тыс. руб. (в 2024 году — 184 000 тыс. руб.), что подтверждает способность Общества генерировать денежные средства от основной деятельности. Отрицательное сальдо от финансовых операций (связано с возвратом займов) компенсируется положительным сальдо от текущей деятельности.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

8. Заключение

Финансовое состояние ООО «ФРЕШБИН» за 2025 год оценивается как устойчивое. Общество демонстрирует высокие темпы роста выручки и масштабирования деятельности. Отсутствие долгосрочных обязательств, значительный объем высоколиквидных активов (денежные средства и финансовые вложения) и положительная динамика чистых активов свидетельствуют о финансовой независимости и низких рисках.

Основными вызовами для Общества являются снижение валовой рентабельности, что требует внимания со стороны руководства. Управление дебиторской и кредиторской задолженностью находится на высоком уровне, что подтверждается отсутствием просроченной задолженности.

Генеральный директор

ООО «ФРЕШБИН»

В.Е. Евсеев

28 марта 2026 г.

