

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ДАЛЬСНАБРЕСУРС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬСНАБРЕСУРС» (ООО «ДАЛЬСНАБРЕСУРС») зарегистрировано по адресу: 675000, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 59, кв. 25. Организационно-правовая форма — частная собственность, ОКОПФ — Общество с ограниченной ответственностью. Единица измерения показателей — тысяча рублей. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности. Обязательный аудит не проводился, так как организация не подпадает под критерии обязательного аудита в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность утверждена руководителем организации.

2. Учетная политика для целей налогообложения

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ и Налоговым кодексом РФ. Для целей налогообложения прибыли применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Стоимость материально-производственных запасов при списании в производство определяется по средней себестоимости. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО), так как не заявлено применение специальных режимов.

3. Пояснения к показателям актива баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов (основных средств) составляет 0 тыс. рублей. Отсутствие основных средств обусловлено тем, что организация не владеет на праве собственности объектами основных средств, необходимыми для деятельности, либо все используемые активы получены в аренду (лизинг) и учитываются на забалансовых счетах.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года также отсутствуют (0 тыс. рублей). Долгосрочных финансовых вложений, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов не числится.

Запасы на конец 2025 года составляют 0 тыс. рублей, тогда как на 31 декабря 2024 года они были отражены в сумме 411 тыс. рублей. Снижение запасов до нуля связано с их полным использованием в производственной деятельности в течение 2025 года и отсутствием остатков сырья и материалов на конец отчетного периода. С точки зрения налогообложения это означает, что все затраты на приобретение запасов списаны на себестоимость реализованной продукции.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года составляют 497 тыс. рублей против 270 тыс. рублей на конец 2024 года. Рост денежных средств на 227 тыс. рублей свидетельствует о положительном денежном потоке от текущей деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (преимущественно дебиторская задолженность) на 31 декабря 2025 года составляют 33 609 тыс. рублей. Для сравнения: на конец 2024 года данный показатель был 7 062 тыс. рублей, на конец 2023 года — 2 894 тыс. рублей. Резкий рост дебиторской задолженности (почти в 4,8 раза по сравнению с 2024 годом) требует отдельного налогового анализа. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты). Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность на конец отчетного периода не выявлена, резерв по сомнительным долгам не создавался. В целях налога на прибыль такая задолженность увеличивает внереализационные доходы при истечении срока исковой давности или ликвидации дебитора.

4. Пояснения к показателям пассива баланса

Капитал организации на 31 декабря 2025 года составляет 2 081 тыс. рублей (2024 год — 1 155 тыс. рублей, 2023 год — 340 тыс. рублей). Рост капитала обусловлен нераспределенной прибылью, которая на конец 2025 года достигла 2 071 тыс. рублей (на конец 2024 года — 1 145 тыс. рублей, на конец 2023 года — 330 тыс. рублей). Увеличение нераспределенной прибыли на 926 тыс. рублей соответствует чистой прибыли, полученной по отчету о финансовых результатах за 2025 год. С точки зрения налогообложения, данная прибыль уже облагалась налогом на прибыль организаций по ставке 20% (в федеральный и региональный бюджеты).

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. рублей). Организация не привлекала кредиты и займы на срок более 12 месяцев.

Краткосрочные заемные средства также отсутствуют (0 тыс. рублей). Это означает, что организация не имеет непогашенных кредитов банков и займов со сроком погашения до 12 месяцев.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 31 532 тыс. рублей (2024 год — 6 045 тыс. рублей, 2023 год — 4 184 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность ООО «ДАЛЬСНАБРЕСУРС» составила 31 532 тыс. рублей, что значительно выше показателя предыдущего года (6 045 тыс. рублей). Рост обусловлен исключительно получением предоплаты (авансов) от покупателей под будущие поставки товаров, которые согласно условиям договоров и графику отгрузки будут осуществлены в 2026 году. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не числится. Другие краткосрочные обязательства (оценочные, по налогам, кроме отраженных в кредиторской задолженности) на конец 2025 года

отсутствуют (0 тыс. рублей). Все налоговые обязательства, за исключением налога на прибыль, учтены в составе кредиторской задолженности.

5. Анализ основных налоговых показателей за 2025 год

Выручка от реализации за 2025 год составила 89 570 тыс. рублей, что на 34 132 тыс. рублей больше, чем в 2024 году (55 438 тыс. рублей). Рост выручки составил 61,6%. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 88 309 тыс. рублей, из них себестоимость продаж — 80 351 тыс. рублей. В 2024 году расходы составляли 54 429 тыс. рублей (себестоимость — 49 109 тыс. рублей). Таким образом, темп роста расходов (62,2%) примерно соответствует темпу роста выручки.

Проценты к уплате отсутствуют, что согласуется с нулевыми значениями заемных средств в балансе. Прочие доходы за 2025 год — 2 тыс. рублей (в 2024 году — 24 тыс. рублей), из них проценты к получению — 2 тыс. рублей. Прочие расходы за 2025 год — 28 тыс. рублей (в 2024 году — 15 тыс. рублей).

Налог на прибыль организаций, исчисленный за 2025 год, составил 309 тыс. рублей. Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета за 2025 год — 926 тыс. рублей (за 2024 год — 814 тыс. рублей). Нераспределенная прибыль на конец 2025 года (2 071 тыс. рублей) сложилась как нераспределенная прибыль на начало года (1 145 тыс. рублей) плюс чистая прибыль за год (926 тыс. рублей). Движение полностью соответствует данным баланса.

7. Подпись и дата

Генеральный директор
ООО «ДАЛЬСНАБРЕСУРС»



Логунова Е. А.

Дата 29 марта 2026 года.