

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Амур Интерлаб"

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Амур Интерлаб", ОГРН 1132724006689, ИНН 2724178264, КПП 272401001, адрес: 680009, Хабаровский край, Хабаровск г, Промышленная ул, дом № 21. Учредителем исполнительным органом общества является директор Островская Анастасия Юрьевна, действующий на основании устава. Бенефициарные владельцы, отличные от учредителя, отсутствуют.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет и подготовка отчетности осуществляются специализированной аутсорсинговой организацией на основании заключенного договора бухгалтерского обслуживания.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69)

Режим налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отчетность подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, осмотрительности и достоверности представления финансового положения общества.

3. Основные положения учетной политики.

Ключевые методы учета, примененные при формировании отчетности за 2025 год:

Оценка запасов: По средней себестоимости (периодически рассчитываемой по всем операциям за месяц). Резерв под обесценение запасов не создается.

Основные средства: Активы стоимостью свыше 40 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

Признание доходов и расходов: Метод начисления.

Валютные операции: Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте (в связи с закупками товаров за рубежом, в т.ч. в Китае), производится ежемесячно.

Налог на прибыль: Учет ведется без применения ПБУ 18/02 (упрощенный порядок).

4. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс).

4.1. Активы.

Общая сумма активов на 31.12.2025 составила 46 931 тыс.руб., что на 29% меньше показателя предыдущего года (66 177 тыс.руб.)

Внеоборотные активы: Отсутствуют (0 тыс. руб.). Организация не имеет на балансе собственных основных средств, что характерно для торговой компании с арендованными помещениями.

Оборотные активы: 46 931 тыс.руб.

Запасы (14 039 тыс.руб.): Уровень запасов стабилен по сравнению с 2024 годом (14 237 тыс. руб.). В структуре запасов преобладают товары, предназначенные для реализации в рамках государственных контрактов (44-ФЗ, 223-ФЗ).

Дебиторская задолженность (31 959 тыс.руб.): Составляет основную часть оборотных активов. Снижение по сравнению с 2024 годом (46 796 тыс.руб.) связано с погашением задолженности покупателями. Однако уровень дебиторской задолженности остается высоким относительно выручки, что характерно для работы с государственными заказчиками (44-ФЗ, 223ФЗ) из-за регламентированных сроков оплаты и процедур приемки.

Денежные средства (858 тыс.руб.): Значительное снижение остатков денежных средств (на 31.12.2024: 5 144 тыс. руб.) обусловлено направлением свободных средств на погашение кредиторской задолженности перед поставщиками и финансирование текущей деятельности в условиях кассовых разрывов, связанных с отсрочками платежей по госконтрактам.

4.2. Пассивы

Капитал и резервы (18 086 тыс.руб): Снижение нераспределенной прибыли связано с убытком отчетного периода.

Долгосрочные заемные средства (2 700 тыс. руб.): остались на уровне предыдущего периода.

Кредиторская задолженность (26 144 тыс.руб.): Существенное снижение по сравнению с 2024 годом (43 841 тыс. руб.). Организация провела работу по оптимизации долговой нагрузки перед поставщиками, в том числе перед иностранными контрагентами.

5. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

За 2025 год Организация получила чистый убыток в размере 1 226 тыс руб. (за 2024 год – чистая прибыль 1 374 тыс.руб.)

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 38 971 тыс. руб., что на 28,5% меньше уровня 2024 года (54 494 тыс.руб.). Снижение выручки связано с изменением объемов государственных закупок и логистическими сложностями при импорте товаров из Китая.

Себестоимость продаж: 22 212 тыс.руб. (снижение пропорционально выручке).

Коммерческие и управленческие расходы (в составе расходов по обычным видам деятельности):
Общая сумма расходов по обычным видам деятельности составила 35 343 тыс. руб.

Прочие расходы: 4 574 тыс.руб. (снижение по сравнению с 8 723 тыс.руб. в 2024г.) В составе прочих расходов учтены курсовые разницы и расходы, связанные с внешнеэкономической деятельностью.

Налог на прибыль: 283 тыс руб. (текущий налог).

Факторы, повлиявшие на финансовый результат:

1. Снижение маржинальности по отдельным контрактам в рамках 44-ФЗ.
2. Увеличение логистических затрат на доставку товаров из КНР.
3. Курсовые колебания валют, влияющие на себестоимость импортных товаров.

6. Информация о распределении прибыли и дивидендах

Несмотря на полученный убыток по итогам 2025 года, Общество приняло решение о выплате части накопленной нераспределенной прибыли прошлых лет учредителю.

1. Сумма выплаченных дивидендов: 115 тыс.руб. (115 000 руб.)
2. Источник выплат: Нераспределенная прибыль прошлых лет.
3. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода: 18 076 тыс.руб.

Выплата дивидендов не повлияла критически на платежеспособность организации, однако при низком остатке денежных средств (858 тыс. руб.).

7. Оценка платежеспособности и финансовой устойчивости

Коэффициент текущей ликвидности: $\text{Оборотные активы} (46\,931) / \text{Краткосрочные обязательства} (26144) = 1,79$. Значение выше нормального (1,5-2,0), что свидетельствует о способности организации погашать текущие обязательства за счет оборотных активов.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами: В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам.

8. Заключение

По итогам 2025 года ООО «Амур Интерлаб» сохраняет статус действующего предприятия. Снижение финансовых показателей (выручки и прибыли) носит временный характер и связано с конъюнктурой рынка государственных закупок и особенностями внешнеэкономической деятельности.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации и подготовлена в соответствии с учетной политикой и законодательством РФ.

Директор ООО «Амур Интерлаб» _____/Островская А.Ю./

