Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Прогресс»
за 2025 год

1. Общие сведения
1.1. Краткая характеристика организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс»
Сокращенное наименование: ООО «Прогресс» , дата создания 29.04.2015г
ИНН: 1841051044
КПП: 184001001
ОГРН: 1151841004281
Место нахождения (юридический адрес): 426053, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Ворошилова, д. 33а, кв. 29.
Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Руководитель и главный бухгалтер: Котляков Максим Евгеньевич по приказу от 29.04.2015г

1.2. Правовой статус и налогообложение
Организация является Обществом с ограниченной ответственностью, действует на основании Устава. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

1.3. Основные учетные положения
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 и иные нормативные акты).
Отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Основные показатели деятельности и финансовое состояние
2.1. Анализ структуры баланса
За 2025 год валюта баланса организации увеличилась и составила 12 167 тыс. руб. (на 31.12.2025), что на 2 382 тыс. руб. больше показателя прошлого года (9 785 тыс. руб.) и значительно выше уровня 2023 года (3 035 тыс. руб.). Рост валюты баланса свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

2.1.1. Активы
В структуре активов преобладают внеоборотные средства, доля которых по состоянию на конец 2025 года составляет 65,9% (8 018 тыс. руб.). Основная сумма внеоборотных активов приходится на основные средства:
Основные средства (строка 1150): 7 891 тыс. руб. (на 31.12.2025).
Изменение: по сравнению с 2024 годом (7 817 тыс. руб.) наблюдается незначительный рост, что может быть связано с приобретением или модернизацией оборудования.
Оборотные активы составили 4 276 тыс. руб. (34,1% в структуре). Ключевые изменения:
Запасы (строка 1210): выросли до 673 тыс. руб. (в 2024 г. — 73 тыс. руб., в 2023 г. — 328 тыс. руб.). Увеличение запасов связано с наращиванием деятельности организации.

Дебиторская задолженность (строка 1230): увеличилась до 3 500 тыс. руб. (в 2024 г. — 1 027 тыс. руб.). Рост задолженности покупателей и заказчиков требует повышенного внимания со стороны руководства, однако в условиях роста выручки (см. отчет о финансовых результатах) может быть оправдан коммерческой деятельностью.

Денежные средства (строка 1250): сократились до 75 тыс. руб. (в 2024 г. — 93 тыс. руб., в 2023 г. — 44 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств объясняется инвестированием в основные средства и формированием запасов.

2.1.2. Пассивы
Финансирование деятельности осуществляется преимущественно за счет кредиторской задолженности.
Нераспределенная прибыль (строка 1370): по состоянию на 31.12.2025 составляет 113 тыс. руб. (в 2024 г. — 704 тыс. руб.).
Уставный капитал (строка 1310): 10 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства значительно превышают долгосрочные (долгосрочные обязательства отсутствуют, строка 1400 = 0).
Обязательство по аренде (строка 1520/15201): 7 556 тыс. руб. (в 2024 г. — 7 830 тыс. руб.). Данная сумма отражает текущую задолженность по арендным договорам, что объясняет наличие значительных основных средств (арендованного имущества) при отсутствии крупных заемных средств.

Кредиторская задолженность (строка 1620): 4 489 тыс. руб. (в 2024 г. — 1 241 тыс. руб.). Рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками коррелирует с увеличением запасов и дебиторской задолженности.

2.2. Анализ финансовых результатов
За 2025 год организацией получен убыток в размере 591 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 263 тыс. руб.).
Выявленные факторы, повлиявшие на финансовый результат:

Рост накладных расходов: Увеличение обязательств по аренде и коммунальным услугам, что подтверждается ростом кредиторской задолженности перед контрагентами.

Увеличение коммерческих и управленческих расходов: Для обслуживания текущего объема деятельности (увеличение запасов и дебиторской задолженности) потребовались дополнительные административные и логистические затраты.

Аккумуляция ресурсов: В 2025 году организация направляла средства на формирование материальной базы (основные средства, запасы), что в краткосрочном периоде могло привести к превышению расходов над доходами, но создает базу для получения прибыли в будущих периодах.

Несмотря на полученный убыток за отчетный период, показатель нераспределенной прибыли в пассиве баланса остается положительным (113 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости и наличии резервов для покрытия текущих убытков.

3. Пояснения к отдельным статьям отчетности
3.1. Основные средства (строка 1150)
Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года составила 7 891 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом. В отчетном периоде движение основных средств связано с поступлением объектов по договорам аренды (лизинга) и текущими капитальными вложениями.

3.2. Обязательство по аренде (строка 15201)
В составе краткосрочных обязательств отражена текущая часть арендных платежей по договорам лизинга и аренды. Сумма обязательства составляет 7 556 тыс. руб. (на 31.12.2025). Снижение по сравнению с 2024 годом (7 830 тыс. руб.) происходит в соответствии с графиком погашения платежей.

4. Заключение и планы на 2026 год

Анализ финансового состояния ООО «Прогресс» за 2025 год позволяет сделать следующие выводы:

Организация наращивает активы и расширяет деятельность.

Финансовое положение оценивается как устойчивое. Нераспределенная прибыль прошлых лет позволяет компенсировать текущий убыток.

Основной задачей на 2026 год является оптимизация дебиторской и кредиторской задолженности, а также рост выручки для выхода на безубыточный уровень и восстановления рентабельности.

Директор ООО "Прогресс"

_____ /М.Е. Котляков/

«22» марта 2026 г.