Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ПДК»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные факты деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ПДК» (далее — Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке.

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Первая дверная компания».

· ИНН: 3303037005

· ОКПО: 43849504

· Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

· Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

· Место нахождения: 601443, Владимирская обл., м.р-н Вязниковский, г. Вязники, ул. Железнодорожная, д. 41.

· Основной вид деятельности: (ОКВЭД2 – 16.23 ).

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности:

· Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

· Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

· ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

· ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

· ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

· Плана счетов и иных нормативных актов.

Отчетность сформирована в тысячах рублей. Существенные изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом отсутствуют.

1.3. Аудит отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежала обязательному аудиту (в соответствии с критериями ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ). Обязанность по проведению аудита отсутствует.

2. Анализ основных показателей деятельности и структуры баланса

2.1. Финансовые результаты деятельности

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 1 244 тыс. руб., что на 595 тыс. руб. (или 32,4%) ниже показателя 2024 года (1 839 тыс. руб.).

Основные факторы изменения прибыли:

· Выручка увеличилась на 19,4% (с 206 248 тыс. руб. до 246 034 тыс. руб.), что свидетельствует о росте объемов реализации.

· Себестоимость продаж также выросла пропорционально выручке (на 23,4%) и составила 214 284 тыс. руб., что привело к незначительному снижению валовой прибыли.

· Управленческие расходы остались на уровне предыдущего года (28 455 тыс. руб.), что свидетельствует о контроле над накладными издержками.

· Отрицательное влияние на чистую прибыль оказал рост процентов к уплате (с 1 651 тыс. руб. до 1 795 тыс. руб.) в связи с увеличением долговой нагрузки.

Валовая рентабельность снизилась с 15,8% до 12,9%, чистая рентабельность — с 0,89% до 0,51%.

2.2. Структура и динамика активов и пассивов

Валюта баланса за 2025 год увеличилась на 7 400 тыс. руб. (с 20 396 тыс. руб. до 27 796 тыс. руб.), что связано преимущественно с ростом оборотных активов.

Активы

Внеоборотные активы (раздел I) незначительно снизились на 927 тыс. руб. (5,5%) и составили 16 021 тыс. руб. Основу внеоборотных активов составляют основные средства. Снижение связано с начислением амортизации и выбытием объектов при низком уровне ввода в эксплуатацию новых объектов (капитальные вложения в 2025 году составили менее 5% от стоимости ОС).

Оборотные активы (раздел II) выросли в 3,4 раза (+8 327 тыс. руб.), составив 11 775 тыс. руб.

Ключевые изменения:

· Запасы: не значительно снизились с 958 тыс. руб. до 698 тыс. руб.

· Дебиторская задолженность: резко возросла с 324 тыс. руб. до 10 024 тыс. руб. (более чем в 30 раз). Данный факт является рисковым. Рост дебиторской задолженности обусловлен предоставлением отсрочек платежа крупным контрагентам в 4-м квартале 2025 года в рамках выполнения крупных заказов. Вся задолженность является краткосрочной, просроченной нет.

Пассивы

Капитал и резервы (раздел III) увеличился на 1 434 тыс. руб. (с 3 626 тыс. руб. до 5 060 тыс. руб.) исключительно за счет нераспределенной прибыли. Уставный капитал изменился (с 10 тыс. руб. до 200 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства (раздел IV):

· Заемные средства снижены с 13 421 тыс. руб. до 10 263 тыс. руб. (на 23,5%). Это свидетельствует о планомерном погашении долгосрочных кредитов и займов, привлеченных в 2023–2024 годах на приобретение оборудования.

Краткосрочные обязательства (раздел V):

· Кредиторская задолженность выросла с 3 205 тыс. руб. до 12 329 тыс. руб. (рост в 3,8 раза).

Основная причина: несовпадение сроков расчетов с поставщиками сырья и сроками поступления оплаты от дебиторов. На 31.12.2025 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами погашена в полном объеме по состоянию на отчетную дату.

3. Расшифровка существенных статей баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

Балансовая стоимость основных средств на конец 2025 года — 16 021 тыс. руб.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вид задолженности на 31.12.2025 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (краткосрочная): 10 024

в т.ч. покупатели и заказчики 9 970

авансы выданные 54

Кредиторская задолженность (краткосрочная): 12 329

в т.ч. поставщики и подрядчики 12 329

3.3. Заемные средства

Общая сумма заемных средств на конец 2025 года — 10 407 тыс. руб., из них:

· Долгосрочные кредиты (срок погашения более 12 мес.) — 10 263 тыс. руб.

· Краткосрочные кредиты — 144 тыс. руб.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

4.1. Прочие доходы и расходы

· Прочие доходы (строка 2340): 239 тыс. руб. включают курсовые разницы.

· Прочие расходы (строка 2350): 81 тыс. руб. (в 2024 г. — 542 тыс. руб.) включают услуги банка.

4.2. Налог на прибыль

Общая сумма налога на прибыль, отраженная в отчете, составила 414 тыс. руб. (в 2024 г. — 339 тыс. руб.).

· Текущий налог на прибыль: 414 тыс. руб.

5. Оценка финансового состояния

5.1. Показатели ликвидности и платежеспособности

· Коэффициент текущей ликвидности: 0,94 (норматив > 1). Общество испытывает незначительный дефицит наиболее ликвидных активов для покрытия всех краткосрочных обязательств, однако этот показатель компенсируется наличием долгосрочных источников финансирования.

· Коэффициент автономии: 0,18 (собственный капитал составляет 18% от всех источников финансирования). Низкий показатель обусловлен значительным объемом долгосрочных заемных средств, привлеченных для инвестиционной программы.

· Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами: отрицательный. Оборотные активы сформированы преимущественно за счет заемного капитала. Данная ситуация характерна для производственных предприятий на стадии активного инвестирования.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, оказывающих влияние на финансовое состояние Общества в период с 01.01.2026 по 31.03.2026 (дату подписания отчетности), не произошло.

Генеральный директор _____ / Д.А. Коротенко /

«31» марта 2026 г.