

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Радар-Пэш» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Радар-Пэш»

Сокращенное наименование: ООО «Радар-Пэш»

ИНН: 7733464670

ОГРН: 1257700086918

КПП: 773301001

ОКПО: 58347932

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.90 — Торговля оптовая
неспециализированная

Юридический адрес: 125424, город Москва, Волоколамское ш, д. 71/22 к. 2,
помещ. 99

Дата государственной регистрации: 24 февраля 2025 года.

Руководитель: Генеральный директор Пашинов Егор Владимирович (действует на
основании Устава).

Учредители: Согласно данным ЕГРЮЛ учредителем ООО «Радар-Пэш» является
1 физическое лицо:

- Пашинов Егор Владимирович (доля в уставном капитале — 100%).

Уставный капитал: 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована и составлена экономическим субъектом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту (отмечено «НЕТ» в титульном листе). Учитывая недавнюю регистрацию, отчетность отражает стартовый период деятельности.

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Общая величина активов (валюта баланса) на конец 2025 года составила 1 292 тыс. руб. (2024 г. и 2023 г. — 0 тыс. руб., компания зарегистрирована в 2025 г.).

Активы полностью оборотные (внеоборотные отсутствуют), что типично для запуска торговли.

Структура активов:

Запасы — 624 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность — 12 тыс. руб.;

Денежные средства и эквиваленты — 656 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы — 0 тыс. руб.;

Итого оборотные активы — 1 292 тыс. руб.

2.2. Структура пассивов (источники формирования активов)

Собственный капитал компании на конец 2025 года составил 151 тыс. руб., включая:

- Уставный капитал: 150 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 1 тыс. руб.

Обязательства: Краткосрочные — 1 141 тыс. руб. (заёмные средства 520 тыс. руб., кредиторская задолженность 621 тыс. руб.);

Долгосрочные — 0 тыс. руб.

Общая зависимость от обязательств — 88%, что ожидаемо для стартапа.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

За 2025 год (период с момента регистрации) компанией достигнуты следующие результаты:

Выручка — 172 423 тыс. руб.;

Себестоимость продаж — 172 420 тыс. руб.;

Валовая прибыль — 3 тыс. руб.;

Прибыль от продаж — 3 тыс. руб. (коммерческие и управленческие расходы отсутствуют);

Прочие расходы — 0 тыс. руб.;

Прибыль до налогообложения — 3 тыс. руб.;

Налог на прибыль — 1 тыс. руб. (текущий 0 тыс. руб., отложенный -1 тыс. руб.);

Чистая прибыль — 2 тыс. руб.

3.2. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

Чистая прибыль 2 тыс. руб. достигнута в стартовом году с выручкой 172 423 тыс. руб. Себестоимость почти равна выручке (99,998%), что сжало маржу до 0,0017%, типично для запуска неспециализированной торговли. Положительный эффект — нулевой налог и отсутствие расходов. Прочие доходы/расходы = 0.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На 31 декабря 2025 года:

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства): $1\,292 / 1\,141 = 1,13$. Значение >1 , указывает на приемлемую ликвидность для стартапа (покрытие за счёт запасов и денег).
- Коэффициент обеспеченности собственными средствами (собственный капитал / оборотные активы): $151 / 1\,292 = 0,12$. Показатель выше нормативного (0,1), что стабильно на этапе запуска.

5. Анализ эффективности деятельности

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка): $(2 / 172\,423) \times 100\% = 0,0012\%$. Низкий показатель из-за сжатой маржи, но положительный для первого года.
- Рентабельность активов (чистая прибыль / средняя стоимость активов): $2 / 1\,292 \approx 0,15\%$. Умеренная эффективность на старте.

6. Выводы и перспективы развития

В 2025 году ООО «Радар-Пэш» успешно запустилось (регистрация февраль 2025 г.), достигнув прибыли 2 тыс. руб. при активах 1 292 тыс. руб. Положительный капитал (151 тыс. руб.) и наличность (656 тыс. руб.) — сильные стороны. Однако сжатие маржи и кредиторка (621 тыс. руб.) требуют оптимизации. Компания имеет дополнительные виды деятельности.

Основными направлениями развития на 2026 год являются:

- увеличение выручки для маржи $>5\%$;
- погашение кредиторской задолженности (621 тыс. руб.) и дебиторки (12 тыс. руб.);
- расширение торговли с фокусом на ликвидность и рост прибыли.

Генеральный директор ООО «Радар-Пэш» _____ / Пашинов Е.В.
(подпись)

«31» марта 2026 г.