Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Интерпрайс-С»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Интерпрайс-С» (ООО «Интерпрайс-С»).

1.2. **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 6230055380.

1.3. **Нормативная база:** Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иными действующими нормативными актами.

2. Краткая характеристика деятельности и факторы, повлиявшие на результаты

В 2025 году организация продолжила активную хозяйственную деятельность. Основные показатели деятельности за отчетный период:

- Выручка от реализации составила 31 390 тыс. руб., что на 2 419 тыс. руб. (8,4%) выше показателя 2024 года.
- Чистая прибыль отчетного периода составила 5 227 тыс. руб., что на 2 445 тыс. руб. (87,9%) выше показателя 2024 года (2 782 тыс. руб.).
- Валюта баланса увеличилась с 13 181 тыс. руб. на 31.12.2024 до 18 408 тыс. руб. на 31.12.2025, что обусловлено ростом дебиторской задолженности и запасов.

3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «Интерпрайс-С» на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ. Основные элементы учетной политики:

- **Запасы:** Учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка производится по фактической себестоимости. При выбытии запасов применяется метод ФИФО.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** Отражается в соответствии с условиями договоров. Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии признаков обесценения.
- **Выручка:** Признается по мере выполнения обязательств перед покупателями в соответствии с условиями договоров (ФСБУ 2/2023 «Выручка»).
- **Основные средства:** Учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По состоянию на отчетную дату основные средства на балансе отсутствуют.

4. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Активы

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составляет 18 408 тыс. руб., что на 5 227 тыс. руб. (39,7%) больше показателя на 31 декабря 2024 г. (13 181 тыс. руб.) и на 7 962 тыс. руб. (76,2%) больше показателя на 31 декабря 2023 г. (10 446 тыс. руб.). Рост активов обусловлен увеличением оборотных активов.

- **Запасы (строка 1210):** На 31 декабря 2025 г. составляют 105 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 82 тыс. руб., на 31.12.2023 — 102 тыс. руб.). Незначительное увеличение запасов (на 23 тыс. руб.) связано с текущими потребностями операционной деятельности.
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** На 31 декабря 2025 г. составляет 17 705 тыс. руб., что на 5 551 тыс. руб. (45,7%) больше показателя на 31.12.2024 (12 154 тыс. руб.) и на 7 361 тыс. руб. (71,2%) больше показателя на 31.12.2023 (10 344 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности обусловлен:
  - увеличением объема реализации в конце отчетного периода;
  - предоставлением отсрочек платежа контрагентам;
  - отсутствием просроченной задолженности, требующей формирования резерва.

  Вся задолженность является краткосрочной. Структура дебиторской задолженности:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Задолженность покупателей и заказчиков	16 200	11 500	+4 700

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Авансы выданные	1 200	500	+700
Прочая дебиторская задолженность	305	154	+151
Итого	**17 705**	**12 154**	**+5 551**

- **Денежные средства и эквиваленты (строка 1250):** На 31 декабря 2025 г. составляют 598 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 945 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств на 347 тыс. руб. связано с направлением средств на пополнение оборотных активов и погашение обязательств.

4.2. Капитал и обязательства

- **Уставный капитал (строка 1310):** Составляет 10 тыс. руб. Изменений в отчетном периоде не происходило.
- **Нераспределенная прибыль (строка 1370):** По итогам 2025 г. нераспределенная прибыль увеличилась на 5 227 тыс. руб. (с 13 017 тыс. руб. до 18 244 тыс. руб.) за счет чистой прибыли, полученной в отчетном году.
- **Итого капитал (строка 1300):** На 31 декабря 2025 г. составляет 18 254 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 13 027 тыс. руб., на 31.12.2023 — 10 245 тыс. руб.). Рост капитала на 5 227 тыс. руб. полностью обусловлен увеличением нераспределенной прибыли. Доля капитала в структуре пассивов на 31.12.2025 составляет 99,2%, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости организации.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** На 31 декабря 2025 г. составляет 154 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 154 тыс. руб., на 31.12.2023 — 201 тыс. руб.). Задолженность остается стабильной и включает преимущественно текущие обязательства перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по налогам и сборам. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Анализ финансовых результатов

5.1. **Выручка (строка 2110):** За 2025 г. составила 31 390 тыс. руб., что на 2 419 тыс. руб. (8,4%) выше показателя 2024 г. (28 971 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением объема реализации и расширением клиентской базы.

5.2. **Себестоимость продаж (строка 2120):** Составила 25 465 тыс. руб., что на 953 тыс. руб. (3,6%) ниже показателя 2024 г. (26 418 тыс. руб.). Снижение себестоимости при росте выручки привело к значительному увеличению валовой прибыли.

5.3. **Валовая прибыль (строка 2100):** Составила 5 925 тыс. руб., что на 3 372 тыс. руб. (132,1%) выше показателя 2024 г. (2 553 тыс. руб.). Рост валовой прибыли обусловлен опережающим темпом роста выручки по сравнению с себестоимостью. Уровень валовой рентабельности увеличился с 8,8% в 2024 г. до 18,9% в 2025 г.

5.4. **Прибыль от продаж (строка 2200):** Составила 5 925 тыс. руб. Коммерческие и управленческие расходы в отчетном периоде отсутствовали.

5.5. **Прочие расходы (строка 2350):** Составили 117 тыс. руб. (в 2024 г. — 154 тыс. руб.). Снижение прочих расходов на 37 тыс. руб. обусловлено сокращением операций, не связанных с основной деятельностью. Включают расходы на банковское обслуживание, оплату государственных пошлин и иные аналогичные операции.

5.6. **Прибыль до налогообложения (строка 2300):** Составила 5 808 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 399 тыс. руб.). Увеличение составило 3 409 тыс. руб. (142,1%).

5.7. **Налог на прибыль организаций (строка 2410):** Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 581 тыс. руб. (в 2024 г. — 383 тыс. руб.). Увеличение налоговых обязательств связано с ростом налогооблагаемой прибыли. Эффективная ставка налога составила 10,0% (в 2024 г. — 16,0%), что обусловлено применением льгот или наличием доходов, не облагаемых налогом. Отложенные налоги не начислялись ввиду отсутствия временных разниц.

5.8. **Чистая прибыль (строка 2400):** Составила 5 227 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 782 тыс. руб.). Увеличение чистой прибыли составило 2 445 тыс. руб. (87,9%).

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение	Темп роста
Выручка	31 390	28 971	+2 419	108,4%
Себестоимость продаж	(25 465)	(26 418)	-953	96,4%
Валовая прибыль	5 925	2 553	+3 372	232,1%
Прочие расходы	(117)	(154)	-37	76,0%

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение	Темп роста
Прибыль до налогообложения	5 808	2 399	+3 409	242,1%
Налог на прибыль	(581)	(383)	+198	151,7%
Чистая прибыль	**5 227**	**2 782**	**+2 445**	**187,9%**

7. Коэффициентный анализ

На основе данных бухгалтерской отчетности рассчитаны следующие финансовые коэффициенты:

Наименование показателя	Формула	2025 г.	2024 г.
Коэффициент автономии	Капитал / Баланс	0,99	0,99
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	18 408 / 154 = 119,5	13 181 / 154 = 85,6
Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	Чистая прибыль / Выручка	16,7%	9,6%
Рентабельность активов (ROA)	Чистая прибыль / Активы	28,4%	21,1%

Высокие значения коэффициентов свидетельствуют о финансовой устойчивости организации, ее платежеспособности и эффективности использования активов.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Интерпрайс-С» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период. Организация демонстрирует устойчивый рост выручки и значительное увеличение чистой прибыли (на 87,9% по сравнению с 2024 г.). Высокая доля собственного капитала (99,2%) свидетельствует о финансовой независимости организации. Основным активом организации является дебиторская задолженность, требующая контроля за своевременностью расчетов с контрагентами.