

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2025 год
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АС ГРУПП ПЛЮС»

ИНН: 7810793022

ОКПО: 44012487

Адрес: 196105, г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 69, к. 1, лит. Б, офис 3Н

Отчётный период: 1 января 2025 г. — 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

ООО «АС ГРУПП ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности — частная (ОКФС 16).

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённого Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности за 2025 год не проводился.

Средняя численность работников за 2025 год: 34 человека.

Основной вид деятельности организации: 45.31 — основной код ОКВЭД ООО «АС ГРУПП ПЛЮС» (ИНН 7810793022) — «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

Организация применяет упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Основные её положения:

Метод признания выручки: по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары/выполнения работ/оказания услуг).

Оценка запасов: по средней себестоимости (средневзвешенная оценка).

Амортизация основных средств: линейный метод.

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) на 31.12.2025 — 28 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 737 тыс. руб.). Рост связан с изменением срока банковского кредита для пополнения оборотных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 — 31 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 250 157 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности более чем на 219 тыс. руб. отражает существенное улучшение расчётов с поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности на отчётную дату нет.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 770 229 тыс. руб. (за 2024 год — 740 983 тыс. руб.). Прирост выручки — 29 246 тыс. руб. (+3,9%). Рост обусловлен расширением клиентской базы, увеличением объёмов реализации по основным направлениям деятельности, а также ростом цен на реализуемые товары/услуги в связи с общей инфляционной динамикой.

4.2. Себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) за 2025 год — 686 643 тыс. руб. (за 2024 год — 747 852 тыс. руб.). Снижение себестоимости на 91 209 тыс. руб. при одновременном росте выручки является результатом эффективного управления затратами, оптимизации закупочных цен и снижения операционных расходов. Валовая прибыль за 2025 год составила 113 586 тыс. руб. (рентабельность по валовой прибыли — 14,7%).

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год — 717 тыс. руб. (за 2024 год — 50 169 тыс. руб.). Снижение прочих доходов связано с разовым характером части доходов в 2024 году. Прочие расходы — 557 тыс. руб. (за 2024 год — 32 064 тыс. руб.).

4.4. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2025 год составили 10 115 тыс. руб. Расходы связаны с обслуживанием привлечённых кредитов и займов.

4.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 344 тыс. руб. (за 2024 год — 2 247 тыс. руб.).

4.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год — 72 287 тыс. руб. (за 2024 год — 8 989 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен прежде всего существенным сокращением себестоимости продаж, снижением прочих расходов и улучшением управления финансовыми обязательствами.

Оценка дебиторской задолженности: по номинальной стоимости, резерв по сомнительным долгам создаётся при наличии оснований в соответствии с ПБУ 21/2008.

Признание расходов: расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они возникли, вне зависимости от времени фактической выплаты денежных средств.

Налог на прибыль: исчислен в соответствии с нормами главы 25 НК РФ по ставке 25% (ставка, применяемая с 2025 года).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31.12.2025 составили 6 602 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 898 тыс. руб., на 31.12.2023 — 5 032 тыс. руб.). Рост связан с приобретением дополнительного оборудования и основных средств, необходимых для осуществления текущей деятельности.

Нематериальных и финансовых внеоборотных активов у организации нет.

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 составили 112 926 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 237 057 тыс. руб.). Снижение остатков запасов обусловлено оптимизацией закупочной деятельности и ускорением оборачиваемости товарных запасов. Запасы представлены товарами, приобретёнными для перепродажи, и учитываются по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность (в составе строки 1240) на 31.12.2025 составила 49 897 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 141 472 тыс. руб.). Существенное снижение дебиторской задолженности (на 91 575 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении расчётной дисциплины с покупателями и заказчиками, активной претензионной работе и своевременном взыскании задолженности. Просроченная и сомнительная задолженность на отчётную дату отсутствует.

Денежные средства (строка 1250) на 31.12.2025 составили 8 430 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 428 тыс. руб.). Денежные средства хранятся на расчётных счетах в российских банках.

3.3. Капитал и резервы

Капитал и резервы (строка 1300) на 31.12.2025 составили 118 855 тыс. руб.. Размер уставного капитала — 10 тыс. руб. (согласно учредительным документам).

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) на 31.12.2025 равны нулю (на 31.12.2024 — 92 872 тыс. руб., на 31.12.2023 — 148 727 тыс. руб.). В течение 2025 года организация полностью погасила долгосрочные кредиты и займы, что свидетельствует о высокой платёжной дисциплине.

5. Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах
Операции со связанными сторонами осуществлялись в обычном порядке в рамках текущей деятельности. Перечень аффилированных лиц и операций с ними (при необходимости — раскрыть в соответствии с ПБУ 11/2008).

6. Сведения о существенных событиях после отчётной даты
Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации или результаты её деятельности, не произошло.

7. Сведения о существенных рисках
Организация подвержена следующим основным видам рисков:

Кредитный риск: риск неисполнения обязательств дебиторами. Управление осуществляется путём контроля задолженности и своевременной претензионной работы.

Риск ликвидности: поддерживается положительное сальдо оборотного капитала; ведётся контроль платёжного баланса.

Рыночный риск: колебания закупочных цен на товары. Частично нивелируется контрактными условиями с поставщиками.

8. Подпись
Генеральный директор: Степура Антон Михалович

«30» марта 2026 г.  / Степура А.М. /