Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОГРЕСС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3100003748

Код причины постановки на учет (КПП): 310001001

2. Анализ финансового положения

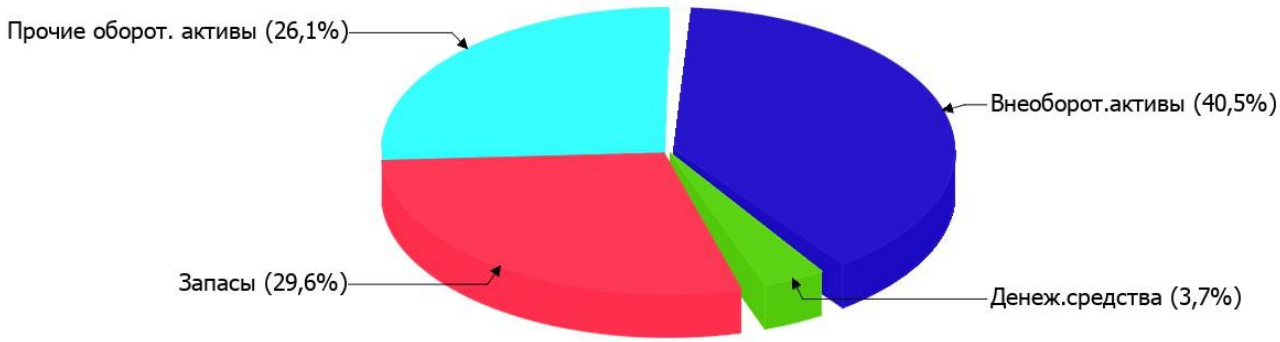
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	6 216	8 041	41,4	40,5	+1 825	+29,4
Оборотные	8 798	11 802	58,6	59,5	+3 004	+34,1
Пассив						
Собственный капитал	2 323	3 971	15,5	20	+1 648	+70,9
Долгосрочные обязательства	6 411	6 850	42,7	34,5	+439	+6,8
Краткосрочные обязательства	6 280	9 022	41,8	45,5	+2 742	+43,7
Валюта баланса	15 014	19 843	100	100	+4 829	+32,2

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются следующим соотношением: 40,5% внеоборотных активов и 59,5% текущих. Активы организации за год увеличились на 4 829 тыс. руб. (на 32,2%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 70,9%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- финансовые и другие оборотные активы – 2 552 тыс. руб. (52,8%)
- материальные внеоборотные активы – 1 825 тыс. руб. (37,8%)
- запасы – 305 тыс. руб. (6,3%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- краткосрочная кредиторская задолженность – 2 892 тыс. руб. (58,1%)
- капитал и резервы – 1 648 тыс. руб. (33,1%)
- другие долгосрочные обязательства – 439 тыс. руб. (8,8%)

Данные показатели отражают и полностью соответствуют приобретению основных средств в лизинг.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	2 323	3 971	15,5	20	+1 648	+70,9

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОГРЕСС" за весь рассматриваемый период приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 1 511 тыс. руб., что составило 1,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 750 тыс. руб., или на 33,2%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 21 120 и 21 870 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+18,2%) опережает изменение выручки (+17,2%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	122 722	143 842	+21 120	+17,2	133 282
2. Расходы по обычным видам деятельности	120 461	142 331	+21 870	+18,2	131 396
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	2 261	1 511	-750	-33,2	1 886
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-471	9	+480	↑	-231
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 790	1 520	-270	-15,1	1 655
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налоги на прибыль (доходы)	358	380	+22	+6,1	369
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	1 432	1 140	-292	-20,4	1 286

.

Увеличение объемов выручки и уменьшение прибыли в 2025 году ,по сравнению с предыдущим годом, характеризуется, тем что, увеличился объема продаваемого товара, входящих в группу товаров, имеющих рекомендованные цены (МРЦ) и в удорожании данных товаров . Где наценка на данные товары минимальна.
Так же в увеличении общих расходов от коммерческой деятельности и приобретения основных средств.
Для улучшения финансовых показателей в 2026 году, наша работа направлена на увеличение доли реализации, рентабельных товаров, оказания услуг.