

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ООО «М-Трейд» (ИНН 5835123650)

1. Краткая характеристика организации

ООО «М-Трейд» зарегистрировано в Пензенском районе (с. Богословка), основная деятельность – оптовая/розничная торговля. Отчётность сформирована по упрощённой форме (МСП), аудит не проводился.

2. Динамика активов и источников финансирования

Валюта баланса за год выросла на 13,3% – с 8 600 тыс. руб. до 9 746 тыс. руб.

Ключевые изменения в активах:

- Основные средства полностью выбыли (с 1 428 тыс. руб. до 0), в связи с продажей имущества;
- Запасы увеличились незначительно
- Денежные средства незначительно увеличились (с 143 тыс. руб. до 148 тыс. руб.);
- Финансовые и другие оборотные активы (в основном дебиторская задолженность) увеличились на 2 157 тыс. руб. (до 4 657 тыс. руб.).

Структура пассивов:

- Собственный капитал увеличился (до 6 726 тыс. руб.) за счёт чистой прибыли;
- Долгосрочные займы полностью погашены (было 345 тыс. руб.);
- Краткосрочная кредиторская задолженность выросла на 72% (с 1 751 до 3 020 тыс. руб.), что указывает на активное использование коммерческого кредита поставщиков.

3. Финансовые результаты и рентабельность

Выручка увеличилась на 46% (с 15 052 до 21 997 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально (+34,6%), что позволило сохранить прибыльность.

Показатели эффективности:

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка):

2024 г.: $772 / 15\,052 \approx 5,1\%$

2025 г.: $1\,240 / 21\,997 \approx 5,6\%$ – незначительный рост.

· Рентабельность собственного капитала:

2024 г.: $772 / 6\,504 \approx 11,9\%$

2025 г.: $1\,240 / 6\,726 \approx 18,4\%$ – существенное повышение за счёт сокращения заёмных средств и роста прибыли.

4. Факторы и риски

- Отсутствие основных средств – организация не несёт амортизационную нагрузку, но при этом может зависеть от аренды помещений и оборудования.
- Рост дебиторской и кредиторской задолженности – балансирует, но организация следит за платёжной дисциплиной, чтобы избежать кассовых разрывов.
- Отсутствие банковских кредитов – финансирование оборотного капитала идёт за счёт собственных средств и отсрочек поставщиков.

5. Выводы и планы

Финансовое положение организации устойчивое: собственный капитал превышает заёмные средства, прибыль растёт, рентабельность капитала увеличилась. В 2026 году планируется удержать темпы роста выручки и снизить долю дебиторской задолженности за счёт оптимизации расчётов с покупателями.