

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности ООО «ПРОФИТ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИТ»

ИНН: 7751263158

ОКПО: 77512631

Юридический адрес: 108842, г. Москва, вн.тер. г. Городской Округ Троицк, г. Троицк, пл. Академическая, д. 4, пом. 3/18

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Руководитель: Волков Денис Викторович, Генеральный Директор

Основной вид деятельности: розничная торговля товарами посредством электронных торговых площадок (маркетплейсов).

Применяемый режим налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН).

2. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующими Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ), а также Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Отчётность составлена по упрощённым формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства. Единица измерения — тысячи рублей.

Учётная политика последовательно применялась в течение всего отчётного периода и не изменялась по сравнению с предыдущим годом.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Общая структура баланса

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	%
Валюта баланса, тыс. руб.	20 727	22 195	–1 468	–6,6%

Незначительное снижение валюты баланса обусловлено сокращением дебиторской задолженности и денежных средств на фоне частичного погашения долгосрочных заёмных обязательств.

3.2. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы (строки 1150, 1170) в отчётном и предшествующих периодах отсутствуют. Деятельность осуществляется без использования собственных основных средств и нематериальных активов, что характерно для торговли через маркетплейсы.

3.3. Запасы (стр. 1210)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы, тыс. руб.	16 620	15 155	6 549

Запасы представлены товарами, предназначенными для перепродажи через электронные торговые площадки. Рост запасов на 1 465 тыс. руб. (+9,7% к уровню 2024 года) связан с плановым наращиванием ассортимента и формированием стоков под предстоящие сезонные продажи. Запасы составляют 80,2% валюты баланса, что соответствует специфике торгового бизнеса.

3.4. Денежные средства (стр. 1250)

	31.12.2025	31.12.2024
ДС и эквиваленты, тыс. руб.	216	364

Снижение остатка денежных средств на 148 тыс. руб. незначительно и обусловлено особенностями расчётного цикла с маркетплейсами (сроками перечисления выручки торговыми площадками).

3.5. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	3 891	6 676

Дебиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью маркетплейсов по перечислению выручки от реализации товаров. Сокращение на 2 785 тыс. руб. (−41,7%) свидетельствует об улучшении собираемости выручки и ускорении расчётов с торговыми площадками. Просроченная дебиторская задолженность на отчётную дату отсутствует.

3.6. Капитал и резервы (стр. 1300)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал, тыс. руб.	13 600	8 371	(29)
в т.ч. нераспределённая прибыль	13 590	8 371	(39)
Уставный капитал	10	—	10

Собственный капитал значительно вырос: с 8 371 до 13 600 тыс. руб. (+62,5%). Рост обеспечен накоплением нераспределённой прибыли по итогам отчётного года. Компания последовательно наращивает финансовую устойчивость: в 2023 году капитал был отрицателен (непокрытый убыток), в 2024 году вышла на положительные значения, в 2025 году существенно укрепила позиции.

3.7. Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные займы, тыс. руб.	7 075	12 655	8 005

Долгосрочные обязательства представлены займами, привлечёнными для финансирования оборотного капитала (пополнения товарных запасов). В отчётном году осуществлено плановое погашение займов на 5 580 тыс. руб. (−44,1%). Долговая нагрузка планомерно снижается, что положительно характеризует финансовое положение организации.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

	31.12.2025	31.12.2024
КЗ, тыс. руб.	52	1 169

Кредиторская задолженность существенно снизилась (–95,5%) и на отчётную дату является незначительной. Представлена текущими расчётами с поставщиками товаров. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Выручка и себестоимость

Показатель	2025	2024	Изменение	%
Выручка, тыс. руб.	25 886	19 284	+6 602	+34,2%
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(18 337)	(6 488)	+11 849	+182,6%
Валовая прибыль, тыс. руб.	7 549	12 796	–5 247	–41,0%
Валовая маржа	29,2%	66,3%	—	—

Выручка от реализации товаров через маркетплейсы выросла на 34,2% в связи с расширением ассортимента и увеличением объёма продаж. Вместе с тем себестоимость продаж увеличилась опережающими темпами, что повлекло снижение валовой маржи. Рост себестоимости обусловлен изменением структуры ассортимента в пользу более дорогостоящих товарных категорий, а также ростом закупочных цен у поставщиков.

4.2. Коммерческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности включают, помимо себестоимости, коммерческие расходы в размере 137 тыс. руб. (2024: 2 338 тыс. руб.), в состав которых входят комиссии маркетплейсов, расходы на логистику, упаковку и хранение товаров на складах торговых площадок.

4.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025	2024
Прочие доходы, тыс. руб.	22	177
Прочие расходы, тыс. руб.	(1 050)	(270)

Рост прочих расходов на 780 тыс. руб. обусловлен главным образом расходами, не связанными с основной деятельностью (в том числе курсовые разницы, штрафные санкции маркетплейсов, списание неликвидных остатков товаров). Прочие доходы незначительны.

4.4. Налогообложение и чистая прибыль

Показатель	2025	2024
Налог по УСН, тыс. руб.	(1 241)	(1 965)
Чистая прибыль, тыс. руб.	5 143	8 400

Организация применяет УСН. Снижение суммы налога при одновременном росте выручки связано с изменением налоговой базы вследствие увеличения документально подтверждённых расходов.

Чистая прибыль составила 5 143 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (8 400 тыс. руб.) в связи с опережающим ростом себестоимости и прочих расходов. Тем не менее компания сохраняет устойчивую прибыльность и продолжает наращивать собственный капитал.

5. Оценка финансового положения и перспективы

Финансовое положение ООО «ПРОФИТ» по итогам 2025 года оценивается как **стабильное**:

- компания прибыльна третий год подряд (с выходом из убытков в 2024 году);
- собственный капитал существенно превышает заёмные обязательства;
- долговая нагрузка планомерно снижается;
- просроченная задолженность (как дебиторская, так и кредиторская) отсутствует;
- выручка демонстрирует устойчивый рост.

Основным риском является снижение маржинальности вследствие роста себестоимости и увеличения расходов, связанных с работой на маркетплейсах (логистика, хранение, комиссии). В 2026 году планируется оптимизация ассортимента в пользу высокомаржинальных товарных категорий.

Генеральный Директор ООО «ПРОФИТ»

Волков Денис Викторович

30 марта 2026 г.