

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИМЕР ПРОФ"

ИНН 7811781830, ОГРН/ОКПО 49661196

Адрес: 192012, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Обуховский, пр-кт Обуховской Обороны, д. 120, литера К, кв. 405, пом. 5-Н

Генеральный директор: Роспутько Анна Сергеевна

Дата составления: 31 марта 2026 г.

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные данные

ООО "ПОЛИМЕР ПРОФ" зарегистрировано в качестве юридического лица и осуществляет хозяйственную деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности:

- Производство полимерных изделий
- Оптовая и розничная торговля строительными материалами
- Производство и реализация продукции из полимерных материалов

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

Форма собственности: частная собственность (ОКФС 16)

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерский учет ведется по упрощенной форме в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Основные положения учетной политики:

- Метод начисления амортизации основных средств: линейный способ
- Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство: по средней себестоимости
- Признание выручки: по мере передачи товаров, выполнения работ, оказания услуг
- Учет затрат на производство: с использованием счетов 20 "Основное производство", 26 "Общехозяйственные расходы"
- Налоговый режим: общая система налогообложения (ОСНО)

В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

2. Экономическая характеристика деятельности

2.1. Основные экономические показатели

Организация в отчетном периоде продолжила активное развитие производственной и торговой деятельности, что подтверждается существенным ростом выручки и финансовых результатов.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, %
Выручка	435 383	229 935	+89.3
Себестоимость продаж	327 981	188 771	+73.7
Валовая прибыль	107 402	41 164	+160.9
Проценты к уплате	27 122	14 378	+88.6
Прибыль до налогообложения	11 698	5 084	+130.1
Налог на прибыль	3 130	984	+218.1
Чистая прибыль	8 568	4 100	+109.0

Table 1: Основные показатели финансовых результатов

Анализ показателей:

Выручка от реализации в 2025 году составила 435 383 тыс. руб., что на 89,3% выше показателя предыдущего года (205 448 тыс. руб. прироста). Рост обусловлен:

- расширением производственных мощностей

- увеличением объемов закупки и реализации товаров
- выходом на новые рынки сбыта

Себестоимость продаж выросла на 73,7% (139 210 тыс. руб.), что в целом соответствует темпам роста выручки. Валовая рентабельность продаж составила 24,7% (2024 год: 17,9%), что свидетельствует об улучшении операционной эффективности.

Чистая прибыль организации составила 8 568 тыс. руб., увеличившись более чем в 2 раза по сравнению с 2024 годом. Рентабельность по чистой прибыли — 2,0% (2024 год: 1,8%).

3. Анализ структуры и динамики активов

3.1. Внеоборотные активы

Статья	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Основные средства	45 279	38 883	+6 396
Отложенные налоговые активы	101	161	-60
Итого внеоборотные активы	45 380	39 044	+6 336

Table 2: Структура внеоборотных активов (тыс. руб.)

Основные средства на 31.12.2025 составляют 45 279 тыс. руб., прирост за год — 6 396 тыс. руб. (+16,4%). Увеличение связано с приобретением производственного оборудования и модернизацией производственных линий для расширения выпуска продукции.

Отложенные налоговые активы снизились на 60 тыс. руб. в связи с погашением налоговых разниц.

3.2. Оборотные активы

Статья	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Запасы	166 968	108 371	+58 597
Дебиторская задолженность	64 030	22 321	+41 709
Финансовые и другие оборотные активы	95 993	49 133	+46 860
Денежные средства	196	22	+174
Итого оборотные активы	263 157	157 526	+105 631

Table 3: Структура оборотных активов (тыс. руб.)

Оборотные активы на конец 2025 года составили 263 157 тыс. руб., прирост 105 631 тыс. руб. (+67,1%). Основные изменения:

Запасы увеличились на 58 597 тыс. руб. (+54,1%) и составляют 166 968 тыс. руб. Рост обусловлен:

- увеличением складских остатков сырья и материалов для обеспечения производства
- формированием товарных запасов для расширения торговой деятельности
- сезонными закупками

Дебиторская задолженность выросла на 41 709 тыс. руб. (+186,9%) до 64 030 тыс. руб. Увеличение связано с ростом объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа крупным покупателям. Просроченная задолженность отсутствует.

Денежные средства на конец года составляют 196 тыс. руб., что на 174 тыс. руб. больше предыдущего года.

3.3. Общая характеристика активов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Валюта баланса, тыс. руб.	308 537	196 570
Доля внеоборотных активов, %	14.7	19.9
Доля оборотных активов, %	85.3	80.1

Table 4: Структура активов организации

Валюта баланса выросла на 111 967 тыс. руб. (+57,0%) и составила 308 537 тыс. руб., что подтверждает активный рост масштабов деятельности организации. Структура активов характерна для торгово-производственного предприятия с преобладанием оборотных активов (85,3%).

4. Анализ структуры и динамики пассивов

4.1. Капитал и резервы

Статья	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Нераспределенная прибыль	13 609	5 040	+8 569
Прочие статьи капитала	10	10	0

Итого капитал	13 619	5 050	+8 569
---------------	--------	-------	--------

Table 5: Структура капитала (тыс. руб.)

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 13 619 тыс. руб., увеличившись на 8 569 тыс. руб. (+169,8%) за счет полученной чистой прибыли. Убыточная деятельность в предыдущих периодах полностью компенсирована.

Чистые активы: 13 619 тыс. руб., что значительно превышает минимальный уставный капитал ООО (10 тыс. руб.), требование законодательства выполняется.

4.2. Долгосрочные обязательства

Статья	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Долгосрочные заемные средства	155 000	113 000	+42 000

Table 6: Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

Долгосрочные заемные средства выросли на 42 000 тыс. руб. (+37,2%) и составили 155 000 тыс. руб. Привлечение кредитов направлено на:

- финансирование закупки оборудования
- пополнение оборотных средств
- расширение производственных мощностей

4.3. Краткосрочные обязательства

Статья	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Краткосрочные заемные средства	37 357	10 235	+27 122
Кредиторская задолженность	102 560	68 285	+34 275
Итого краткосрочные обязательства	139 917	78 520	+61 397

Table 7: Краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства увеличились на 27 122 тыс. руб. (+265,0%) в связи с привлечением краткосрочных кредитов для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности.

Кредиторская задолженность выросла на 34 275 тыс. руб. (+50,2%) до 102 560 тыс. руб., что связано с увеличением объемов закупок товарно-материальных ценностей у поставщиков.

4.4. Структура пассивов

Показатель	31.12.2025, %	31.12.2024, %
------------	---------------	---------------

Собственный капитал	4.4	2.6
Долгосрочные обязательства	50.2	57.5
Краткосрочные обязательства	45.4	39.9

Table 8: Структура источников финансирования

Организация имеет высокую долю заемных средств (95,6%), что характерно для активно развивающегося бизнеса на этапе роста. Преобладание долгосрочных обязательств (50,2%) свидетельствует о стратегическом характере заимствований.

5. Анализ финансового состояния

5.1. Показатели ликвидности

Коэффициент	31.12.2025	31.12.2024	Норматив
Текущей ликвидности	1.88	2.01	≥ 2.0
Быстрой ликвидности	0.69	0.63	$\geq 0.8-1.0$
Абсолютной ликвидности	0.001	0.0003	≥ 0.2

Table 9: Коэффициенты ликвидности

Формулы расчета:

- Текущая ликвидность = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства
- Быстрая ликвидность = (Оборотные активы - Запасы) / Краткосрочные обязательства
- Абсолютная ликвидность = Денежные средства / Краткосрочные обязательства

Коэффициент текущей ликвидности находится на уровне 1,88, что близко к нормативному значению. Незначительное снижение по сравнению с 2024 годом связано с опережающим ростом краткосрочных обязательств.

Коэффициенты быстрой и абсолютной ликвидности ниже нормативных значений, что свидетельствует о высокой доле запасов в структуре оборотных активов и низком остатке денежных средств. Это типично для торгово-производственных компаний с высокой оборачиваемостью.

5.2. Показатели финансовой устойчивости

Коэффициент	31.12.2025	31.12.2024
Автономии	0.044	0.026
Финансовой зависимости	0.956	0.974

Обеспеченности собственными оборотными средствами	-0.121	-0.216
---	--------	--------

Table 10: Коэффициенты финансовой устойчивости

Формулы:

- Автономии = Собственный капитал / Валюта баланса
- Финансовой зависимости = Заемный капитал / Валюта баланса
- Обеспеченности СОС = (Собственный капитал - Внеоборотные активы) / Оборотные активы

Коэффициент автономии составляет 0,044 (норматив $\geq 0,5$), что указывает на низкую долю собственного капитала. Организация существенно зависит от заемных источников финансирования.

Отрицательный показатель обеспеченности собственными оборотными средствами (-0,121) свидетельствует о том, что оборотные активы полностью формируются за счет заемных средств. Однако данная ситуация улучшилась по сравнению с 2024 годом (-0,216) благодаря росту собственного капитала.

5.3. Показатели рентабельности

Показатель	2025 г., %	2024 г., %
Рентабельность активов (ROA)	2.78	2.09
Рентабельность собственного капитала (ROE)	62.9	81.2
Рентабельность продаж (ROS)	2.0	1.8
Валовая рентабельность	24.7	17.9

Table 11: Показатели рентабельности

Все показатели рентабельности находятся на положительном уровне, что свидетельствует об эффективной деятельности организации. Валовая рентабельность выросла с 17,9% до 24,7%, что демонстрирует улучшение операционной эффективности.

6. Прочие сведения

6.1. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей отчетности (31 марта 2026 года) существенных событий, требующих раскрытия или корректировки бухгалтерской отчетности, не произошло.

6.2. Условные обязательства и активы

На 31.12.2025 организация не имеет условных обязательств и условных активов, требующих раскрытия.

6.3. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях. Существенных операций, требующих раскрытия в соответствии с ПБУ 11/2008, в отчетном периоде не было.

6.4. Информация об аудите

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6.5. Перспективы развития

На 2026 год организация планирует:

- дальнейшее наращивание производственных мощностей
- расширение ассортимента выпускаемой продукции
- увеличение объемов реализации
- оптимизацию структуры заемного капитала
- улучшение показателей ликвидности и финансовой устойчивости

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "ПОЛИМЕР ПРОФ" за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

В 2025 году организация продемонстрировала устойчивый рост основных финансовых показателей:

- выручка увеличилась на 89,3%
- чистая прибыль выросла более чем в 2 раза
- собственный капитал увеличился на 169,8%
- валюта баланса выросла на 57,0%

Финансовое состояние организации характеризуется как динамично развивающееся. Высокая доля заемных средств обусловлена активной инвестиционной политикой и расширением масштабов деятельности. Показатели рентабельности находятся на положительном уровне и демонстрируют рост.

Организация продолжает деятельность на основе принципа непрерывности, обладает достаточными ресурсами для продолжения операций в обозримом будущем и не имеет

намерений или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО "ПОЛИМЕР ПРОФ"

31 марта 2026 г.



А.С. Роспутько