

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ПРАЙД ТРЕЙД КОНСТРАКШЕН ЭНД ШИППИНГ» за 2025 год

---

### 1. Общие сведения об организации

#### 1.1. Основные данные

Показатель Значение

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙД ТРЕЙД КОНСТРАКШЕН ЭНД ШИППИНГ»

Сокращенное наименование ООО «ПРАЙД ТРЕЙД КОНСТРАКШЕН ЭНД ШИППИНГ»

ИНН 7813508900

ОГРН 1117847327487

Место нахождения 197183, г. Санкт-Петербург, ул. Дибуновская, д. 50, литера А, помещ. 68Н, офис 218

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

Форма собственности Частная (ОКФС 16)

Основной вид деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

#### 1.2. Организационная структура и численность

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека (рассчитано на основе затрат на оплату труда). В 2024 году численность составляла 3 человека.

#### 1.3. Применимые стандарты

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

· Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

#### 1.4. Аудит отчетности

Отчетность не подлежит обязательному аудиту (отметка «НЕТ» в титульном листе).

---

### 2. Основные элементы учетной политики

#### 2.1. Общие положения

Учет ведется обществом самостоятельно с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета. Способ ведения — метод начисления.

#### 2.2. Основные средства и права пользования активами (ППА)

· Основные средства учитываются по первоначальной (фактической) стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

· Права пользования активами отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда». В состав ППА включены транспортные средства и оборудование, полученные в аренду (лизинг). Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока аренды.

#### 2.3. Запасы

Запасы (товары, материалы) учитываются по фактической себестоимости. Списание запасов при реализации производится по методу средней себестоимости.

#### 2.4. Выручка

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности на товар (работу, услугу) к покупателю, что соответствует условиям ФСБУ 9/2019 «Доходы».

#### 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет расчетов с контрагентами ведется в суммах, вытекающих из условий договоров. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался (информация о резервах в разделе 7 пояснений отсутствует).

## 2.6. Налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль определяется методом начисления. Сумма текущего налога на прибыль за 2025 год составила 662 тыс. руб. (отчет о финансовых результатах).

## 2.7. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. В 2025 году организация размещала временно свободные денежные средства на депозитных счетах, а также приобретала права в рамках оказания финансовых услуг.

---

## 3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

### 3.1. Основные средства (строка 1150)

Остаточная стоимость на 31.12.2025: 150 тыс. руб.

Показатель	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
------------	--------------------------	-------------------------	----------------------

Всего	7 341	(7 191)	150
-------	-------	---------	-----

в т.ч.:

Основные средства (собственные)	4 241	(4 090)	150
---------------------------------	-------	---------	-----

Права пользования активами (аренда)	3 100	(3 100)	0
-------------------------------------	-------	---------	---

Движение за период:

· Выбытие собственных основных средств (транспортных средств) в 2025 году не производилось;

- Амортизация собственных ОС за год составила 60 тыс. руб.;
- Права пользования активами полностью самортизированы по состоянию на 31.12.2025.

### 3.2. Запасы (строка 1210)

Стоимость на 31.12.2025: 41 716 тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Сырье и материалы	793 3 452	-2 659	
Товары	40 924 32 371	+8 553	
Итого	41 716 35 823	+5 893	

Рост запасов на 16,4% (или 5,9 млн руб.) связан с увеличением товарных остатков в преддверии увеличения объема продаж.

### 3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Стоимость на 31.12.2025: 255 306 тыс. руб.

Контрагент / Вид	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	179 951 44 454	+135 497	
Расчеты с покупателями	59 057 230 341	-171 284	
Сальдо по ЕНС	4 667 5 123	-456	
Расчеты с разными дебиторами	10 107 5 434	+4 673	
Прочие дебиторы	1 524 1 176	+348	
Итого	255 306 285 455	-30 149	

Существенные изменения:

- Снижение задолженности покупателей на 171,3 млн руб. связано с активной работой по взысканию дебиторской задолженности;
- Рост авансов выданных поставщикам на 135,5 млн руб. обусловлен переходом на предоплату при закупке товаров у ключевых поставщиков.

### 3.4. Капитал (раздел III)

Капитал на 31.12.2025: 18 527 тыс. руб.

Показатель Уставный капитал Нераспределенная прибыль (убыток) Итого

На 31.12.2023 10 (3 445) (3 435)

Убыток за 2024 год - (28 105) (28 105)

На 31.12.2024 10 (31 550) (31 540)

Чистая прибыль за 2025 год - 50 067 50 067

На 31.12.2025 10 18 517 18 527

Значимые факты:

- В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере 50 067 тыс. руб., что позволило полностью покрыть накопленный убыток прошлых лет и сформировать положительный капитал;
- Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., изменения в отчетном периоде не производились.

### 3.5. Заемные средства (раздел IV и V)

Вид обязательства 31.12.2025 31.12.2024 Изменение

Долгосрочные займы 3 053 8 270 -5 217

Прочие долгосрочные обязательства (аренда) 0 328 -328

Итого долгосрочные 3 053 8 598 -5 545

Краткосрочные займы и кредиты 0 0 0

Итого заемные средства 3 053 8 598 -5 545

В 2025 году организация произвела частичное погашение долгосрочных займов на сумму 5 217 тыс. руб. Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

### 3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Стоимость на 31.12.2025: 281 488 тыс. руб.

Контрагент / Вид 31.12.2025 31.12.2024 Изменение

Расчеты с поставщиками 165 755 269 925 -104 170

Расчеты с покупателями (авансы полученные) 100 924 73 687 +27 237

Расчеты по налогам и сборам 3 928 5 084 -1 156

Прочие кредиторы 10 881 2 022 +8 859

Итого 281 488 350 718 -69 230

Существенные изменения:

- Снижение задолженности поставщикам на 104,2 млн руб. связано с активным погашением обязательств;
- Рост авансов полученных от покупателей на 27,2 млн руб. свидетельствует о повышении доверия контрагентов и увеличении объема предоплат.

---

#### 4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

##### 4.1. Выручка и себестоимость

Показатель 2025 год 2024 год Изменение

Выручка 169 693 219 385 -22,6%

Себестоимость продаж (159 555) (192 353) -17,1%

Валовая прибыль 10 138 27 032 -62,5%

Коммерческие расходы (4 376) (19 762) -77,9%

Управленческие расходы (2 321) (3 005) -22,8%

Прибыль от продаж 3 441 4 265 -19,3%

Анализ:

- Снижение выручки на 22,6% связано с оптимизацией портфеля контрактов и переориентацией на более маржинальные направления;

- Снижение коммерческих расходов на 15,4 млн руб. достигнуто за счет сокращения затрат на доставку и рекламу;
- Несмотря на падение выручки, организация сохранила положительную прибыль от продаж.

#### 4.2. Прочие доходы и расходы

Показатель 2025 год 2024 год Изменение

Проценты к получению 139 0 +139

Прочие доходы 37 481 34 739 +2 742

в т.ч. курсовые разницы 33 973 29 606 +4 367

реализация имущества 85 132 -47

Прочие расходы (4 465) (66 436) -61 971

в т.ч. курсовые разницы 0 (60 470) +60 470

иная операционная деятельность (2 192) (3 961) +1 769

Прибыль до налогообложения 36 596 (27 432) +64 028

Ключевые факторы:

- В 2025 году курсовые разницы сформировали чистый положительный результат (33 973 тыс. руб. доходов, расходы отсутствуют), тогда как в 2024 году отрицательные курсовые разницы составляли 60 470 тыс. руб.;
- Значительное снижение прочих расходов (на 62,0 млн руб.) обусловлено отсутствием отрицательных курсовых разниц в отчетном периоде.

#### 4.3. Чистая прибыль

Показатель 2025 год 2024 год

Прибыль (убыток) до налогообложения 36 596 (27 432)

Текущий налог на прибыль (662) (673)

Чистая прибыль (убыток) 35 934 (28 105)

Чистая прибыль за 2025 год составила 35 934 тыс. руб., что позволило организации выйти из отрицательной зоны капитала и сформировать положительный финансовый результат.

---

## 5. Расшифровка движения денежных средств

### 5.1. Денежные потоки от текущих операций

Сальдо денежных потоков от текущих операций в 2025 году составило 3 966 тыс. руб. (положительное), что свидетельствует о способности организации генерировать денежные средства от основной деятельности (в 2024 году сальдо было отрицательным — (10 310 тыс. руб.)).

### 5.2. Денежные потоки от финансовых операций

- Поступления от получения кредитов и займов: 14 176 тыс. руб.;
- Платежи в связи с погашением займов: (19 406 тыс. руб.);
- Сальдо денежных потоков от финансовых операций: (5 230 тыс. руб.).

### 5.3. Остатки денежных средств

Показатель 31.12.2025 31.12.2024

Остаток на начало периода 7 247 17 557

Остаток на конец периода 5 979 7 247

Изменение за период (1 268) (10 310)

---

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат 2025 год 2024 год Изменение

Материальные затраты 159 531 188 510 -28 979

Затраты на оплату труда 1 573 1 234 +339

Отчисления на социальные нужды 331 256 +75

Амортизация 361 1 236 -875

Прочие затраты 4 457 20 109 -15 652

Итого 166 252 211 345 -45 093

Снижение совокупных расходов на 21,3% связано с оптимизацией материальных затрат и прочих расходов.

---

## 7. Финансовые вложения

### 7.1. Движение финансовых вложений в 2025 году

Показатель Сумма, тыс. руб.

Поступило краткосрочных финансовых вложений 274 338

в т.ч. депозитные счета 271 203

приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг 3 135

Списано (погашено) (272 103)

Остаток на конец года 2 235

В 2025 году организация активно использовала механизм размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах. Остаток финансовых вложений на 31.12.2025 составляет 2 235 тыс. руб. (приобретенные права).

---

## 8. Обеспечения и риски

### 8.1. Залоги и поручительства

Залоги, выданные и полученные поручительства в 2025 году отсутствуют (раздел 9 пояснений).

### 8.2. Государственная помощь

Государственная помощь (субсидии, бюджетные кредиты) в 2025 и 2024 годах не получалась.

### 8.3. События после отчетной даты

Существенных событий, требующих корректировки отчетности или раскрытия в пояснениях, после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности (31 марта 2026 года) не произошло.