

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «АгроМарка»
(ООО «Торговый дом «АгроМарка»)

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «АгроМарка».
- **ИНН:** 7813450270.
- **Коды:** ОКПО 62950344, ОКОПФ 12300 (Общества с ограниченной ответственностью), ОКФС 16 (частная собственность).
- **Юридический адрес:** 192012, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Рыбацкое, пр-кт Обуховской Обороны, д. 271, литера А, оф. 547.
- **Учетная политика:** Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ и утвержденной учетной политикой организации. Отчетность составлена по полной форме, организация применяет общую систему налогообложения (налог на прибыль). Единица измерения – тыс. руб.

2. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

2.1. Активы

- **Нематериальные активы — стр. 1110:**
По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют (в 2023 году составляли 30 тыс. руб.).
- **Основные средства — стр. 1150:**
На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила **51 490 тыс. руб.**, что значительно выше показателя 2024 года (21 232 тыс. руб.). Увеличение более чем в 2 раза связано с приобретением новых объектов основных средств в рамках расширения деятельности организации.
- **Отложенные налоговые активы — стр. 1180:**
Составляют **9 893 тыс. руб.** (2024 г.: 7 530 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением временных разниц в учете, связанных с расходами будущих периодов и разницей в признании доходов и расходов для целей налогового и бухгалтерского учета.
- **Прочие внеоборотные активы — стр. 1190:**
Составляют **95 тыс. руб.** (2024 г.: 8 тыс. руб.).
- **Запасы — стр. 1210:**
Запасы снизились до **81 139 тыс. руб.** (2024 г.: 112 864 тыс. руб.). Снижение на 28% связано с оптимизацией складских запасов и ускорением оборачиваемости товарно-материальных ценностей.
- **НДС по приобретенным ценностям — стр. 1220:**
Значительно снизился до **731 тыс. руб.** (2024 г.: 4 641 тыс. руб.) в связи с принятием к вычету сумм налога по приобретенным ценностям.

- **Дебиторская задолженность — стр. 1230:**
Дебиторская задолженность увеличилась до **308 823 тыс. руб.** (2024 г.: 197 350 тыс. руб.). Рост на 56% обусловлен увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа крупным контрагентам. Задолженность является текущей, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
- **Финансовые вложения (краткосрочные) — стр. 1240:**
Появились в отчетности в сумме **13 400 тыс. руб.** (в 2024 г. отсутствовали). Представляют собой краткосрочные финансовые вложения (депозиты, высоколиквидные ценные бумаги).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты — стр. 1250:**
Остаток денежных средств увеличился до **126 241 тыс. руб.** (2024 г.: 62 182 тыс. руб.). Рост в 2 раза свидетельствует о высокой ликвидности организации и наличии свободных денежных средств для финансирования текущей деятельности.
- **Прочие оборотные активы — стр. 1260:**
Составляют **380 тыс. руб.** (2024 г.: 134 тыс. руб.).

2.2. Пассивы

- **Уставный капитал — стр. 1310:**
Составляет **80 тыс. руб.**, остается неизменным на протяжении трех отчетных периодов.
- **Накопленная дооценка внеоборотных активов — стр. 1340:**
Составляет **107 тыс. руб.** (2024 г.: 5 700 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением суммы дооценки в результате переоценки объектов основных средств.
- **Нераспределенная прибыль — стр. 1370:**
На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составила **204 118 тыс. руб.** (2024 г.: 186 779 тыс. руб.). Прирост на 17 339 тыс. руб. обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год.
- **Отложенные налоговые обязательства — стр. 1420:**
Увеличились до **7 764 тыс. руб.** (2024 г.: 4 804 тыс. руб.). Рост связан с увеличением налогооблагаемых временных разниц.
- **Краткосрочные заемные средства — стр. 1510:**
По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (2024 г.: 30 000 тыс. руб.). Полное погашение краткосрочных кредитов и займов свидетельствует о снижении долговой нагрузки на организацию.
- **Кредиторская задолженность — стр. 1520:**
Увеличилась до **367 724 тыс. руб.** (2024 г.: 170 984 тыс. руб.). Рост более чем в 2 раза связан с увеличением объемов закупок и привлечением товарного кредита от поставщиков. Задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности не имеется.
- **Обязательство по аренде — стр. 1520 (отдельная строка):**
Составляет **10 294 тыс. руб.** (в 2024 г. отсутствовало). Связано с принятием к учету обязательств по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

- **Оценочные обязательства — стр. 1540:**
Составляют **2 103 тыс. руб.** (2024 г.: 2 739 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением резерва на оплату отпусков и иных оценочных обязательств.
- **Прочие краткосрочные обязательства — стр. 1550:**
По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (2024 г.: 4 855 тыс. руб.).

3. Анализ финансовых результатов

- **Выручка — стр. 2110:**
За 2025 год выручка составила **815 611 тыс. руб.**, что незначительно ниже показателя 2024 года (875 967 тыс. руб.). Снижение на 6,9% связано с изменением рыночной конъюнктуры.
- **Себестоимость продаж — стр. 2120:**
Снизилась до **659 424 тыс. руб.** (2024 г.: 751 160 тыс. руб.). Темп снижения себестоимости (12,2%) превышает темп снижения выручки, что положительно сказалось на валовой прибыли.
- **Валовая прибыль — стр. 2100:**
Составила **156 187 тыс. руб.**, увеличившись на 25% по сравнению с 2024 годом (124 807 тыс. руб.). Рост валовой прибыли обусловлен оптимизацией закупочных цен и структуры реализации.
- **Коммерческие расходы — стр. 2210:**
Увеличились до **122 657 тыс. руб.** (2024 г.: 100 003 тыс. руб.). Рост связан с увеличением расходов на логистику и продвижение продукции.
- **Прибыль от продаж — стр. 2200:**
Составила **33 530 тыс. руб.**, что на 35% выше показателя 2024 года (24 804 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением валовой прибыли при опережающем снижении себестоимости.
- **Проценты к получению — стр. 2320:**
Составили **289 тыс. руб.** (2024 г.: 568 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением остатков средств на депозитных счетах.
- **Проценты к уплате — стр. 2330:**
Значительно снизились до **272 тыс. руб.** (2024 г.: 11 412 тыс. руб.). Снижение связано с полным погашением краткосрочных заемных средств в 2025 году.
- **Прочие доходы — стр. 2340:**
Составили **2 764 тыс. руб.** (2024 г.: 6 272 тыс. руб.).
- **Прочие расходы — стр. 2350:**
Составили **13 431 тыс. руб.** (2024 г.: 11 460 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль организаций — стр. 2410:**
Составил **5 980 тыс. руб.** (2024 г.: 429 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом налогооблагаемой прибыли.
- **Чистая прибыль — стр. 2400:**
По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **16 900 тыс. руб.**, что в 2 раза превышает показатель 2024 года (8 343 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен увеличением прибыли от продаж и значительным снижением процентов к уплате.

4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат за 2025 год составил **16 900 тыс. руб.** (2024 г.: 9 959 тыс. руб.). В 2024 году в состав совокупного финансового результата включались результаты переоценки внеоборотных активов в сумме 1 616 тыс. руб. (с учетом налога). В 2025 году таких операций не производилось.

5. Выводы и оценка руководства

В 2025 году ООО «Торговый дом «АгроМарка» продемонстрировало уверенный финансовый рост. Ключевые достижения отчетного периода:

- увеличение чистой прибыли в 2 раза по сравнению с 2024 годом;
- полное погашение краткосрочных заемных средств, что снизило финансовую зависимость организации;
- значительное увеличение остатка денежных средств и рост нераспределенной прибыли;
- расширение основных фондов для обеспечения дальнейшего развития.

Основные направления деятельности на 2026 год:

- дальнейшее увеличение объемов реализации;
- оптимизация коммерческих расходов;
- поддержание высокого уровня ликвидности и платежеспособности;
- продолжение работы по расширению клиентской базы.

**Генеральный директор
ООО «Торговый дом «АгроМарка»**

_____ / Зарудко А.В. /
(подпись)