

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2025 год
ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС»**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПРЕСС ПЛЮС» (ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС») зарегистрировано 05.12.2016, ОГРН 1163850093726 (указать по данным ЕГРЮЛ).

ИНН 3812999141.

Место нахождения: 664014, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Генерала Доватора, д. 27.

Основной вид деятельности – оптовая торговля (ОКВЭД 46.90).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя. Основные положения:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления (по отгрузке);
- отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

В 2025 году организация существенно увеличила объемы деятельности:

- выручка от продаж составила 893 428 тыс. руб. (рост в 5,2 раза по сравнению с 2024 годом – 172 213 тыс. руб.);
- себестоимость продаж – 801 097 тыс. руб.;
- чистая прибыль – 22 652 тыс. руб. (в 2024 году – 2 991 тыс. руб.).

Рост показателей обусловлен расширением номенклатуры, заключением новых контрактов и увеличением товарооборота.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года отражены основные средства по остаточной стоимости 1 441 тыс. руб.

В течение года приобретено оборудование на сумму 1 658 тыс. руб., начислена амортизация – 217 тыс. руб.

Иные виды внеоборотных активов отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Запасы – 8 466 тыс. руб., в основном представлены товарами для перепродажи (8 095 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность (краткосрочная) – 63 097 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности связан с увеличением продаж и предоставлением отсрочек платежа. Просроченная задолженность отсутствует.

Денежные средства оперативно направлялись на приобретение товаров и погашение обязательств.

4.3. Капитал

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Добавочный капитал – 38 844 тыс. руб. Нераспределенная прибыль – 25 639 тыс. руб. (включает чистую прибыль 2025 года 22 652 тыс. руб. и нераспределенную прибыль прошлых лет 2 987 тыс. руб.). Дивиденды в отчетном периоде не объявлялись и не выплачивались.

4.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства – 3 000 тыс. руб. (долгосрочный заем, полученный на пополнение оборотных средств, срок погашения более 12 месяцев).

Краткосрочная кредиторская задолженность – 14 348 тыс. руб.,

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Валовая прибыль составила 92 331 тыс. руб., прибыль от продаж – 39 815 тыс. руб.

Прочие доходы – 28 тыс. руб., прочие расходы – 7 390 тыс. руб. (в основном результаты инвентаризации и операционные расходы).

Текущий налог на прибыль – 9 801 тыс. руб.

Чистая прибыль – 22 652 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистой прибылью 2025 года – 22 652 тыс. руб. Иных операций с собственниками не производилось.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций: поступления – 893 092 тыс. руб., платежи – 897 000 тыс. руб., отрицательное сальдо – 3 908 тыс. руб.

Финансовые операции: получен заем – 3 000 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков за период – (908) тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало и конец года отсутствует.

8. Прочие сведения

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на показатели отчетности, не произошло.

Сделок с аффилированными лицами, не совершалось.