Общему собранию участников ООО
«Ромашка»
от главного бухгалтера
Н. А. Соколовой

Доклад главного бухгалтера

об итогах финансово-хозяйственной деятельности за 2026 год

25 марта 2027 г.

Итоги 2026 года. Выручка составила 148 600 тыс. рублей, что на 12 % больше, чем в 2025 году. Себестоимость выросла на 9 %, валовая прибыль — на 18 %. Коммерческие и управленческие расходы выросли на 14 % в основном за счёт индексации зарплат и роста тарифов на доставку. Прибыль от продаж — 21 400 тыс. рублей, чистая прибыль — 16 800 тыс. рублей.

Что повлияло на результат. Основной прирост дали два новых направления — продажи через маркетплейсы и сервисное обслуживание. Маржинальность первого ниже средней по компании, поэтому доля валовой прибыли выросла меньше, чем выручка. Дебиторская задолженность на 31 декабря — 9 200 тыс. рублей, из них 1 100 тыс. рублей просрочены более чем на 90 дней, резерв по ней начислен в полном объёме.

Налоги и отчётность. Годовая бухгалтерская отчётность сдана, налоговая декларация по налогу на прибыль за 2026 год представлена. Налоговая нагрузка по отношению к выручке составила 6,4 %. Проверок за год не было, требования налогового органа исполнены в срок.

Что предлагаю учесть при планировании 2027 года. Первое: заложить в бюджет резерв под просроченную дебиторскую задолженность. Второе: пересмотреть условия отсрочки для покупателей с долей больше 10 % выручки. Третье: до начала второго квартала решить вопрос с кредитной линией, чтобы не выбирать её в спешке под кассовый разрыв.

Главный бухгалтер

Главный бухгалтер

_____ / Н. А. Соколова /

Образец с сайта nikexpert.ru