

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР»
за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР».
- 1.2. ИНН: 7455034197.
- 1.3. Место нахождения: 455010, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Мебельная, дом № 27.
- 1.4. Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года и за период с 1 января по 31 декабря 2025 года в тысячах рублей.
- 1.5. Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными российскими правилами бухгалтерского учета (РПБУ).
- 1.6. Бухгалтерская отчетность обязательноному аудиту не подлежит (отметка «НЕТ»).

2. АНАЛИЗ АКТИВОВ БАЛАНСА И ИХ СТРУКТУРЫ

За 2025 год валюта баланса сократилась на **472 тыс. руб. (38.8%)** и составила на конец отчетного периода **743 тыс. руб.** Снижение произошло исключительно за счет уменьшения оборотных активов.

2.1. Динамика и состав активов:

- **Внеоборотные активы (Раздел I)** у Общества отсутствуют на протяжении всех анализируемых периодов.
- **Оборотные активы (Раздел II)** составляют 100% валюты баланса. Их структура и динамика представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение за год (+/-)
Запасы	1210	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям	1220	0	0	0

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение за год (+/-)
Дебиторская задолженность	1230	276	992	-716
Денежные средства и эквиваленты	1250	465	223	+242
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
Итого по разделу II (Оборотные активы)	1200	743	1 215	-472
БАЛАНС (Актив)	1600	743	1 215	-472

2.2. Выводы по структуре активов:

- Баланс характеризуется **крайне высокой мобильностью** (100% оборотных активов).
- Наблюдается **кардинальное изменение структуры оборотных активов**:
 - **Дебиторская задолженность сократилась в 3.6 раза (на 716 тыс. руб.)**. Это свидетельствует об эффективной работе по инкассации долгов.
 - **Денежные средства выросли более чем в 2 раза (на 242 тыс. руб.)**. Их доля в активах увеличилась с 18.4% до 62.6%, что значительно повышает абсолютную ликвидность компании.

3. АНАЛИЗ КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

3.1. Собственный капитал (Раздел III):

Капитал Общества состоит из уставного капитала и накопленной нераспределенной прибыли.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение за год (+/-)
Уставный капитал	1310	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1370	150	107	+43

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение за год (+/-)
Итого по разделу III (Капитал)	1300	160	117	+43

- Уставный капитал остается неизменным и составляет 10 тыс. руб.
- Рост капитала на 43 тыс. руб. полностью обеспечен чистой прибылью отчетного года, что указывает на отсутствие выплаты дивидендов в 2025 году.

3.2. Обязательства:

- **Долгосрочные обязательства (Раздел IV)** отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства (Раздел V)** представлены исключительно кредиторской задолженностью и значительно сократились.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение за год (+/-)
-------------------------	------------	------------------	------------------	------------------------

Кредиторская задолженность	1520	583	1 098	-515
-----------------------------------	------	------------	--------------	-------------

Итого по разделу V (Краткосрочные обязательства)	1500	583	1 098	-515
---	------	------------	--------------	-------------

- **Кредиторская задолженность уменьшилась на 515 тыс. руб. (47%).** Это является основной причиной сокращения валюты баланса. Основные составляющие на конец 2025 года: задолженность перед поставщиками (331 тыс. руб.) и обязательства по налогам и сборам (99 тыс. руб. + 115 тыс. руб. по НДС).

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ (по Отчету о финрезультатах)

Деятельность Общества в 2025 году была прибыльной и показала рост по ключевым показателям.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	2110	8 589	7 423	+1 166

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-)
Управленческие расходы	2220	(8 521)	(7 363)	+1 158
Прибыль от продаж	2200	68	60	+8
Прибыль до налогообложения	2300	58	40	+18
Чистая прибыль	2400	44	32	+12

Выводы:

- **Выручка выросла на 15.7%**, что свидетельствует об успешном развитии операционной деятельности.
- **Управленческие расходы** составляют подавляющую часть затрат и растут пропорционально выручке.
- **Чистая прибыль увеличилась на 37.5%**, а рентабельность по чистой прибыли показывает незначительное улучшение эффективности (0.51% против 0.43% в 2024 г.).

5. АНАЛИЗ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ (по Отчету о движении денежных средств)

5.1. Денежные потоки от текущих операций:

- Основной приток обеспечен поступлениями от продаж.
- Основные оттоки: оплата поставщикам, оплата труда и налогов.
- **Итоговое положительное сальдо** от текущей деятельности составило **242 тыс. руб.**, что является **главным источником увеличения денежных средств** в балансе.

5.2. Денежные потоки от инвестиционной и финансовой деятельности:

- Операции в этих разделах отсутствуют, что подчеркивает фокус Общества на основной деятельности и отсутствие долговой нагрузки.

6. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И ВЫВОДЫ

6.1. Платежеспособность и ликвидность:

- **Коэффициент абсолютной ликвидности** = (Денежные средства) / (Краткосрочные обязательства) = 465 / 583 = **0.8**. Значение существенно превышает норматив (0.2), что свидетельствует об **очень высокой способности мгновенно погасить срочные долги**.

- **Коэффициент текущей ликвидности** = (Оборотные активы) / (Краткосрочные обязательства) = 743 / 583 = **1.27**. Находится в допустимых пределах (>1), указывая на достаточность оборотных средств для покрытия краткосрочных обязательств.

6.2. Финансовая устойчивость:

- **Коэффициент автономии (фин. независимости)** = (Капитал) / (Пассивы) = 160 / 743 = **0.215**. Уровень собственного капитала низок (21.5%), деятельность в значительной степени финансируется за счет кредиторской задолженности. Однако отсутствие заемных средств снижает финансовые риски.
- **Чистые активы** (приблизительно равные капиталу в 160 тыс. руб.) значительно превышают уставный капитал (10 тыс. руб.), что соответствует требованию законодательства.

6.3. Общие выводы:

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «ВЕКТОР» в 2025 году характеризуется следующими ключевыми тенденциями:

1. **Рост операционной эффективности:** увеличение выручки и чистой прибыли.
2. **Улучшение финансовой дисциплины:** резкое сокращение как дебиторской (на 716 тыс. руб.), так и кредиторской (на 515 тыс. руб.) задолженности. Это говорит об оптимизации управления оборотным капиталом.
3. **Значительное укрепление ликвидности:** денежные средства выросли более чем вдвое и покрывают 80% краткосрочных обязательств.
4. **Снижение зависимости от кредиторов:** при сохранении кредиторской задолженности как основного источника финансирования, ее абсолютный размер и доля в пассивах существенно уменьшились.
5. **Стабильность бизнес-модели:** отсутствие инвестиций и займов указывает на устойчивую, самодостаточную текущую деятельность.

Финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2025 можно охарактеризовать как устойчивое, с высокой степенью платежеспособности и улучшающимися показателями финансовой дисциплины.

Директор ООО «ВЕКТОР» _____

/ Ащаулова О.В. /

20 января 2026 г.

