

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО "СПЕЦТЕХСНАБ" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦТЕХСНАБ"
- **ИНН:** 5903158654
 - **ОГРН:** 1235900021334
- **Адрес:** 614058, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Фоминская, дом 43.
- **Отчетный период:** с 1 января по 31 декабря 2025 года.
- **Отчетность составлена:** в тыс. рублей.

2. Основные аспекты учетной политики

- Отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ для субъектов малого предпринимательства, применяющих упрощенную систему бухгалтерского учета (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по упрощенным формам).
- Для целей налогообложения применяется упрощенная система налогообложения (УСН). Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 203 тыс. руб.

3. Анализ основных статей баланса и финансовых результатов

3.1. Активы

- **Внеоборотные активы:** На 31.12.2025 г. материальные и нематериальные внеоборотные активы у организации отсутствуют (стр. 1150, 1170 = 0).
- **Оборотные активы:** Состоят исключительно из **дебиторской задолженности** и денежных средств.
 - **Дебиторская задолженность** (стр. 1240) резко возросла: с 499 тыс. руб. на конец 2023 года до **3 388 тыс. руб.** на конец 2025 года. Это увеличение на 2 889 тыс. руб. (+579%) за два года является **основным фактором роста общей суммы активов** компании.
 - **Денежные средства** (стр. 1250) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют, однако на конец 2024 года их объем составлял 31 тыс. руб.

3.2. Пассивы

- **Собственный капитал** (стр. 1300): Зафиксирован значительный рост с отрицательного значения (-1 447 тыс. руб. на конец 2024 г.) до положительного **1 366 тыс. руб.** на конец 2025 г. Это обусловлено получением чистой прибыли в отчетном году.
- **Нераспределенная прибыль** составила **1 356 тыс. руб.** (на конец 2024 г. — непокрытый убыток 1 457 тыс. руб.).
- **Кредиторская задолженность** (стр. 1520): Составляет **2 022 тыс. руб.** на конец 2025 г., что меньше, чем на конец 2024 г. (2 779 тыс. руб.). Снижение на 757 тыс. руб. указывает на погашение части обязательств перед контрагентами.
- **Заемные средства:** Краткосрочные и долгосрочные заемные средства (стр. 1410, 1510) отсутствуют.

3.3. Финансовые результаты

- **Выручка** (стр. 2110): В 2025 году выручка составила **5 644 тыс. руб.**, что более чем в **два раза выше** показателя 2024 года (2 524 тыс. руб.).
- **Расходы по обычным видам деятельности** (стр. 2120): В 2025 году составили 2 521 тыс. руб. против 4 131 тыс. руб. в 2024 году. Снижение расходов при росте выручки является ключевым позитивным фактором.
- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года получена **чистая прибыль в размере 2 854 тыс. руб.** Это кардинальное улучшение по сравнению с **убытком в 1 978 тыс. руб.** за 2024 год.

4. Ключевые выводы и изменения в финансовом состоянии

- **2025 год стал переломным** для компании. Достигнут значительный рост выручки и получена крупная чистая прибыль, что позволило сформировать положительный собственный капитал и улучшить финансовую устойчивость.
- Основным активом компании является дебиторская задолженность, объем которой существенно вырос. **Рекомендуется провести анализ ее качества, сроков возникновения и вероятности погашения.**
- Отсутствие денежных средств на конце отчетного периода при наличии прибыли и высокой дебиторской задолженности указывает на **интенсивный оборот капитала и/или особенности расчетов с контрагентами.** Необходимо обеспечить контроль за ликвидностью.
- Компания не использует заемные финансирование, работая за счет собственного капитала и кредиторской задолженности.

5. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение ООО "СПЕЦТЕХСНАБ" значительно улучшилось. Компания вышла на прибыльность, нарастила собственный капитал. Основной задачей на следующий период является управление ликвидностью, контроль за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности и закрепление достигнутых положительных тенденций.

Директор ООО "СПЕЦТЕХСНАБ" _____ / О.Е. Вавилова /
5 февраля 2026 г.