

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ВестСиб"

ОКПО: 82303405

ИНН: 5410014648

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

1. Общие сведения

Дата (отчетная): 31.12.2025

2. Основание подготовки

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства и ФСБУ 4/2003 "Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности".

3. Основные показатели и их сравнение (2025 с 2024)

Ниже приведено сравнение ключевых статей баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг. Все суммы — в тыс. руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Абсолютное изменение (2025–2024)	Относительное изменение, %
Баланс (активы всего)	19 323	19 189	+134	+0,70%
Материальные внеоборотные активы (Основные средства)	82	205	–123	–60,00%
Запасы	16 046	15 919	+127	+0,80%
Денежные средства и денежные эквиваленты	2	0	+2	—

Финансовые и другие оборотные активы	3 194	3 065	+129	+4,21%
Дебиторская задолженность	3 165	2 333	+832	+35,66%
Капитал (собственный)	8 016	8 065	-49	-0,61%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 006	8 055	-49	-0,61%
Долгосрочные заемные средства	0	4 797	-4 797	-100,00%
Краткосрочные заемные средства	3 698	2 200	+1 498	+68,09%
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 609	4 127	+3 482	+84,34%
Выручка	21 902	29 399	-7 497	-25,50%
Расходы по обычным видам деятельности	(22 747)	(29 319)	+6 572	+22,41% (уменьшение расходов)
Себестоимость продаж	(15 046)	(22 619)	+7 573	+33,50% (уменьшение себестоимости)
Прочие доходы	1 080	1 196	-116	-9,70%
Прочие расходы	(283)	(954)	+671	+70,35% (уменьшение расходов)
Налог на прибыль (текущий)	(1)	(83)	+82	+98,80% (уменьшение налога)
Чистая прибыль (убыток)	(49)	239	-288	(убыток против прибыли)

Пояснения к расчетам

Ниже показаны примеры расчетов для нескольких ключевых позиций.

1. Изменение баланса: $19\,323 - 19\,189 = +134$; относительное изменение = $134 / 19\,189 \times 100\% \approx 0,70\%$.
2. Изменение дебиторской задолженности: $3\,165 - 2\,333 = +832$; относительное изменение = $832 / 2\,333 \times 100\% \approx 35,66\%$.
3. Изменение выручки: $21\,902 - 29\,399 = -7\,497$; относительное изменение = $-7\,497 / 29\,399 \times 100\% \approx -25,50\%$.
4. Изменение чистой прибыли: $-49 - 239 = -288$ (переход от прибыли к убытку). Свя

4. Анализ изменений и основные причины

- Снижение выручки на 25,5% при одновременном уменьшении себестоимости на 33,5% указывает на сокращение объема продаж при одновременной оптимизации структуры себестоимости.
- Перенос части долгосрочных заемных средств в краткосрочные (сокращение долгосрочных займов на 4 797 тыс. руб. и рост краткосрочных заимствований на 1 498 тыс. руб.) указывает на реформатирование долговой политики — , произошло досрочное погашение или перевод в краткосрочные обязательства. Снижение прочих расходов и налога на прибыль положительно повлияло на итоговый финансовый результат, но компания получила чистый убыток (-49 тыс. руб.), тогда как в 2024 году была прибыль 239 тыс. руб. Причины: сокращение выручки, изменение структуры продаж, влияние разовых операций.

5. Учетная политика (основные положения)

Учетная политика компании (выдержки):

- Доходы и расходы признаются в соответствии с установленными правилами: прямые расходы включаются в себестоимость, расходы по услугам признаются в периоде оказания.
- Амортизация: применяется линейный метод; применяется амортизационная премия (10% для групп 1,2,8–10; 30% для групп 3–7).
- Учет материалов и товаров — по средней себестоимости.
- Расходы на ремонт включаются в прочие расходы (резерв на ремонт не создается).

Составил директор: Уткаева Ирина Владимировна

Дата: 26 февраля 2026 г.