

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "ВСП" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ВСП" (далее - Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 2540279382.

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300), форма собственности - частная (код по ОКФС 16). Место нахождения: 690042, Приморский край, г. Владивосток, ул. Сочинская, д. 5, кв. 60.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН 15).

Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в ред. от 19.04.2019 № 61н). Единица измерения - тысячи рублей (код по ОКЕИ 384). Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 г., с сравнительными данными на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. (для отдельных показателей).

2. Анализ структуры актива баланса

Актив баланса на 31 декабря 2025 г. составляет 3612 тыс. руб., что на 2488 тыс. руб. (или 221%) больше, чем на конец 2024 г. (1124 тыс. руб.). Рост актива обусловлен значительным увеличением запасов и долгосрочных обязательств, финансирующих их приобретение. На конец 2023 г. актив составлял 0 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): 0 тыс. руб. (как и в предыдущие годы). Общество не владеет основными средствами, что типично для компаний, ориентированных на торговлю или услуги без значительных инвестиций в имущество.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170): 0 тыс. руб. (без изменений). Отсутствие таких активов указывает на отсутствие инвестиций в интеллектуальную собственность или долгосрочные финансовые вложения.

Запасы (стр. 1210): 3304 тыс. руб. (рост с 343 тыс. руб. в 2024 г.). Это основной компонент актива (91,5% от общей суммы). Увеличение запасов на 2962 тыс. руб. может быть связано с расширением ассортимента товаров, подготовкой к сезонному спросу или накоплением материалов для производства/торговли.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): 26 тыс. руб. (снижение с 60 тыс. руб. в 2024 г.). Низкий уровень ликвидных средств (0,7% актива) свидетельствует

о возможных ограничениях в текущей платежеспособности, но компенсируется другими оборотными активами.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 282 тыс. руб. (снижение с 721 тыс. руб. в 2024 г.), в т.ч. дебиторская задолженность - 282 тыс. руб. Снижение дебиторской задолженности на 439 тыс. руб. указывает на увеличение платежей от контрагентов .

Общий баланс актива (стр. 1600): 3612 тыс. руб. Структура актива преимущественно оборотная (100%), что отражает высокую оборачиваемость ресурсов.

3. Анализ структуры пассива баланса

Пассив баланса на 31 декабря 2025 г. также составляет 3612 тыс. руб.,. Рост пассива на 2488 тыс. руб. по сравнению с 2024 г. (1124 тыс. руб.) связан с привлечением заемных средств.

Капитал (стр. 1300): 28 тыс. руб. (рост с 19 тыс. руб. в 2024 г.), в т.ч. нераспределенная прибыль - 18 тыс. руб. (рост с 9 тыс. руб.). Увеличение капитала на 9 тыс. руб. обусловлено чистой прибылью за год (8 тыс. руб. по отчету о финансовых результатах) Собственный капитал составляет всего 0,8% пассива, что указывает на высокую зависимость от внешнего финансирования.

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): 3406 тыс. руб. (рост с 807 тыс. руб. в 2024 г.). Значительное увеличение на 2599 тыс. руб. (322%) связано с привлечением займов для финансирования роста запасов.

Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450): 0 тыс. руб. (без изменений).

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510): 0 тыс. руб. (без изменений). Отсутствие краткосрочных кредитов снижает риски рефинансирования.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): 178 тыс. руб. (снижение с 299 тыс. руб. в 2024 г.), в т.ч. кредиторская задолженность - 178 тыс. руб. Снижение на 121 тыс. руб. указывает на погашение обязательств перед поставщиками или сокращение закупок в кредит.

Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550): 0 тыс. руб. (без изменений).

Общий баланс пассива (стр. 1700): 3612 тыс. руб. Структура пассива преимущественно заемная (99,2%), с преобладанием долгосрочных обязательств, что свидетельствует о стратегии долгосрочного финансирования роста.

4. Анализ изменений и финансового положения

Ликвидность: Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) = $3612 / 178 \approx 20,3$ (высокий, указывает на хорошую способность покрывать краткосрочные долги).

Финансовая устойчивость: Коэффициент финансовой зависимости (заемные средства / собственный капитал) = $3584 / 28 \approx 128$

Связь с отчетом о финансовых результатах: Чистая прибыль 8 тыс. руб. за 2025 г. (снижение с 9 тыс. руб. в 2024 г.) сформирована за счет выручки 2093 тыс. руб. (снижение с 3120 тыс. руб.), расходов (1451 тыс. руб.), прочих расходов (532 тыс. руб.) и налога (103 тыс. руб. по УСН). Снижение выручки на 33% при росте активов может указывать на инвестиционную фазу (накопление запасов для будущего роста).

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Огай Станислав Юрьевич

10 марта 2026 г.