Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТАЖ»

1. Основные сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТАЖ».
- **ИНН:** (8603187145).
- **Юридический адрес:** 628609, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, владение № 73, панель 7.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная.
- **Единица измерения:** тыс. руб.
- **Основной вид деятельности:** Основным видом деятельности является оптовая и/или розничная торговля. Выручка от продажи товаров за 2025 год составила 49 545 тыс. руб. (89% от общей выручки).

Отчетность составлена за 2025 год. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Краткое содержание учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с действующими нормативными документами, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенные элементы учетной политики:

- Амортизация основных средств и прав пользования активами начисляется линейным способом.
- Стоимость товаров учитывается на счете 41 «Товары» по стоимости приобретения.

3. Структура и динамика активов и обязательств (Анализ Баланса)

Активы

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **22 235** тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 3 720 тыс. руб. (рост 20,1%). Рост произошел преимущественно за счет увеличения внеоборотных активов и денежных средств.

- **Внеоборотные активы (Раздел I):** Стоимость внеоборотных активов выросла на 1 484 тыс. руб. (+21,4%) и составила **8 423** тыс. руб. (с учетом

инвестиционной недвижимости и прочих активов по стр. 1100). Основной рост обеспечен увеличением стоимости основных средств (с 2 395 до 6 622 тыс. руб.). На балансе также учитываются права пользования активами (ППА), которые на конец 2025 года составили 9 240 тыс. руб. (первоначальная стоимость) с накопленной амортизацией 2 618 тыс. руб.

- **Оборотные активы (Раздел II):** Оборотные активы увеличились на 2 236 тыс. руб. (+12,6%) и составили **20 039** тыс. руб.
    - **Запасы:** Стоимость запасов (в основном товары) увеличилась на 1 326 тыс. руб. и составила **11 949** тыс. руб. (с учетом долгосрочных активов к продаже). Это может указывать на расширение ассортимента или затоваривание складов.
    - **Дебиторская задолженность:** Краткосрочная дебиторская задолженность выросла на 216 тыс. руб. (+13,7%) до **1 919** тыс. руб. Основной рост произошел по расчетам с покупателями (+191 тыс. руб.) и подотчетными лицами (+86 тыс. руб.), при этом сократилась задолженность по налогам.
    - **Денежные средства:** Остаток денежных средств и эквивалентов (данные ОДДС и баланса) значительно вырос. Чистый приток денежных средств за год составил 2 607 тыс. руб., что говорит о высокой эффективности текущих операций.

Пассивы

- **Капитал и резервы (Раздел III):** Собственный капитал организации увеличился на 525 тыс. руб. (+6,6%) и составил **8 459** тыс. руб. Увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли в размере 3 400 тыс. руб., при этом было отражено уменьшение нераспределенной прибыли на сумму 2 885 тыс. руб. (вероятно, по строке «Переоценка внеоборотных активов» в отчете об изменениях капитала, что требует уточнения). Уставный капитал не изменился и составляет 20 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства (Раздел IV):** Долгосрочные обязательства представлены отложенными налоговыми обязательствами, которые выросли на 241 тыс. руб. и составили **554** тыс. руб. Долгосрочные заемные средства на конец года отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства (Раздел V):** Краткосрочные обязательства выросли на 1 523 тыс. руб. (+14,8%) до **11 804** тыс. руб.
    - **Кредиторская задолженность:** Является основной статьей краткосрочных обязательств. За год она выросла на 1 523 тыс. руб. (+34,6%) и составила **5 958** тыс. руб. Наибольший рост произошел по расчетам с поставщиками и подрядчиками (+1 280 тыс. руб.), что может быть связано с расширением закупок товаров. Присутствует просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками в размере 4 580 тыс. руб.

- **Обязательства по аренде:** Отражены в составе краткосрочных обязательств в размере 5 675 тыс. руб. (справочно, так как в таблице 8.1 присутствует строка "Расчеты по аренде").

4. Финансовые результаты деятельности (Анализ Отчета о финансовых результатах)

- **Выручка:** В 2025 году выручка от реализации составила **55 597** тыс. руб., что на 9 057 тыс. руб. (+19,5%) выше показателя предыдущего года (46 540 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении деятельности.
- **Себестоимость и расходы:**
  - Себестоимость продаж выросла пропорционально выручке (+20,8%) и составила **34 182** тыс. руб.
  - Коммерческие расходы снизились с 86 до 18 тыс. руб.
  - Управленческие расходы выросли на 1 507 тыс. руб. (+9,9%) до **16 781** тыс. руб. Рост управленческих расходов отстает от темпа роста выручки, что является положительным фактором.
- **Прибыль от продаж:** Благодаря росту выручки и сдерживанию роста расходов, прибыль от продаж увеличилась на 1 727 тыс. руб. (+59,8%) и составила **4 616** тыс. руб.
- **Прочие доходы и расходы:**
  - Прочие доходы незначительны (59 тыс. руб.).
  - Прочие расходы существенно снизились: с 1 750 тыс. руб. в 2024 году (в основном из-за реализации и ликвидации внеоборотных активов) до 139 тыс. руб. в 2025 году.
- **Чистая прибыль:** Чистая прибыль отчетного года составила **3 400** тыс. руб., что в 2,4 раза выше показателя 2024 года (1 424 тыс. руб.). Это свидетельствует о значительном повышении эффективности деятельности компании.

5. Движение денежных средств (Анализ ОДДС)

Основной источник денежных средств — текущая деятельность. Чистый денежный поток от текущих операций положительный и составил **2 607** тыс. руб. (в 2024 г. — 2 410 тыс. руб.). Поступления от покупателей полностью покрывают все текущие платежи.
Инвестиционная деятельность в отчетном периоде не велась (нулевой поток). Финансовая деятельность представлена получением и погашением кредитов и займов, чистое сальдо по финансовым операциям не повлияло на остаток денежных средств.

6. Заключение

В 2025 году ООО «АВАНТАЖ» продемонстрировало уверенный рост ключевых финансовых показателей. Увеличение выручки и чистой прибыли, а также рост чистого денежного потока свидетельствуют о расширении основной торговой деятельности и повышении ее эффективности.

Основные факторы, определяющие деятельность в 2025 году и влияющие на финансовые результаты:

- Расширение объема продаж товаров.
- Сокращение прочих внереализационных расходов.
- Увеличение закупок товаров, что привело к росту как запасов, так и кредиторской задолженности перед поставщиками.

Организация сохраняет финансовую устойчивость, полностью покрывая внеоборотные активы собственным капиталом и долгосрочными обязательствами (чистый оборотный капитал положительный).

Генеральный директор

ООО «АВАНТАЖ» _____ /М.Р. Гатауллин/

10 марта 2026 г.