

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ГИДРОТЕРМ» за 2025 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОТЕРМ» (ООО «ГИДРОТЕРМ»)

- **ИНН:** 6439103211
- **Юридический адрес:** 413863, Саратовская область, Балаковский район, г. Балаково, ул. Проспект Героев, дом 29/9, квартира 9.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
 - **Основной вид деятельности:** 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.
- **Состав отчетности:** Отчетность представлена в упрощенном виде в соответствии с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основание для составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность») и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Структура и динамика активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Запасы	155	34	+121	455,9%
Денежные средства и эквиваленты	33	80	-47	41,3%

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
НДС по приобретенным ценностям	21	-	+21	100%
ИТОГО АКТИВЫ	209	114	+95	183,3%

Пояснения:

- Рост активов на 95 тыс. руб. (83,3%) обусловлен увеличением запасов товаров для обеспечения текущей деятельности.
- Снижение денежных средств связано с их вложением в закупку товарно-материальных ценностей (что подтверждается ростом запасов).
- Появление НДС по приобретенным ценностям (21 тыс. руб.) свидетельствует о наличии не принятых к вычету сумм налога по приобретенным товарам.

3.2. Структура и динамика пассивов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Нераспределенная прибыль	177	85	+92	208,2%
Капитал (итого)	187	95	+92	196,8%
Краткосрочная кредиторская задолженность	21	19	+2	110,5%
ИТОГО ПАССИВЫ	209	114	+95	183,3%

Пояснения:

- Рост капитала обусловлен получением чистой прибыли в 2025 году (93 тыс. руб.).
- Кредиторская задолженность выросла незначительно (на 2 тыс. руб.) и составляет 21 тыс. руб. на конец периода. Задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

- Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных заемных средств (кредитов и займов), что свидетельствует о финансовой независимости.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Анализ финансовых результатов (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Выручка	914	801	+113	114,1%
Расходы по обычным видам деятельности	(793)	(695)	+98	114,1%
Прочие доходы	3	-	+3	100%
Налог на прибыль (доходы)	(31)	(21)	+10	147,6%
Чистая прибыль	93	85	+8	109,4%

Пояснения:

1. **Выручка:** В 2025 году наблюдается рост выручки на 113 тыс. руб. (14,1%) по сравнению с 2024 годом. Это свидетельствует о расширении деятельности организации.
2. **Расходы:** Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке (также на 14,1%), что указывает на стабильность структуры затрат. Рентабельность продаж (прибыль от продаж / выручка) сохраняется на уровне:
 - 2024 год: $(801 - 695) / 801 = 13,2\%$
 - 2025 год: $(914 - 793) / 914 = 13,2\%$
 - **Рентабельность стабильна и составляет 13,2%.**
3. **Прочие доходы:** В 2025 году получены прочие доходы в сумме 3 тыс. руб. (выплата вознаграждения кэшбека от банка.).
4. **Чистая прибыль:** Чистая прибыль выросла на 8 тыс. руб. (9,4%) и составила 93 тыс. руб. Рост налога на прибыль связан с увеличением налогооблагаемой базы.

5. Показатели финансового состояния

Показатель	Формула	На 31.12.2025	Норматив	Оценка
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	209 / 21 = 9,95	> 1,5-2	Высокая ликвидность
Коэффициент автономии	Собственный капитал / Валюта баланса	187 / 209 = 0,89	> 0,5	Высокая финансовая независимость

Вывод:

Организация является финансово устойчивой, платежеспособной и не зависит от заемных источников финансирования.

6. Кредиторская и дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность	21	19	+2
Дебиторская задолженность	-	-	-

Пояснения:

- Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует (все покупатели рассчитались своевременно).
- Кредиторская задолженность представлена текущими обязательствами перед поставщиками и подрядчиками и ФНС. Просроченной задолженности нет.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (16 марта 2026 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не происходило.

Генеральный директор

ООО «ГИДРОТЕРМ» _____ Худошин В.А.