

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «Гидровелл центр» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "Гидровелл-центр"

Сокращенное наименование ООО "Гидровелл-центр"

ОГРН 1065047067051

ИНН/КПП 5047079911 / 504701001

Дата государственной регистрации 11.12.2006

Юридический адрес 141407, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г ХИМКИ, Ш НАГОРНОЕ, СТР. 2, К. 3

Основной вид деятельности 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Среднесписочная численность сотрудников 7 человек

Состав отчетности Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения

2. Основание деятельности и учетная политика

Организация осуществляет коммерческую деятельность, направленную на извлечение прибыли.

2.1. Основные элементы Учетной политики

Система налогообложения Общая система налогообложения (ОСНО)

Способ начисления амортизации Линейный метод

Способ оценки МПЗ (сырье и материалы) при списании ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретений)

Способ оценки товаров в розничной торговле По стоимости приобретения (покупным ценам)

Учет доходов и расходов Метод начисления

2.2. Пояснения к применяемым методам оценки запасов

1. Оценка сырья и материалов по методу ФИФО:

Списание материалов в производство (эксплуатацию) производится по себестоимости первых по времени приобретения партий. Данный метод выбран для более точного отражения финансового результата в условиях возможного изменения цен на потребляемые ресурсы. Остаток материалов на конец отчетного периода оценивается по стоимости последних по времени поступления партий.

2. Оценка товаров в розничной торговле по стоимости приобретения:

Товары, предназначенные для розничной продажи, приходятся по цене поставщика (покупная стоимость). Списание товаров при реализации производится также по покупным ценам, что обеспечивает достоверное формирование себестоимости проданных товаров.

3. Расшифровка статей актива баланса

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) — 0 руб.

Основные средства на балансе организации отсутствуют. Деятельность осуществляется с использованием арендованного имущества.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) — 0 руб.

Нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения и прочие внеоборотные активы у организации отсутствуют.

3.2.оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка 1210)

Динамика изменения запасов представлена в таблице:

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Запасы (всего)	12 814	11 868	10 360

Расшифровка состава запасов по группам:

Примечание по материалам (ФИФО): В связи с применением метода ФИФО остаток материалов на конец отчетного периода сформирован по ценам последних по времени поступления партий.

Примечание по товарам: Товары для розничной продажи отражены в балансе по фактической себестоимости приобретения (ценам поставщиков) без учета торговой наценки.

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель На 31.12.2023 На 31.12.2024 На 31.12.2025

Денежные средства на расчетных счетах			
Итого денежные средства	4 310	1 427	3 497

Пояснения: Увеличение остатка денежных средств на конец 2025 года по сравнению с предыдущим годом связано с погашением дебиторской задолженности и оптимизацией товарных запасов.

3.2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель На 31.12.2023 На 31.12.2024 На 31.12.2025

Финансовые и другие оборотные активы — всего 3 160 5 922 3 255

в том числе:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 3 141 5 862 2 979

Анализ дебиторской задолженности:

Показатель На 31.12.2025

Краткосрочная дебиторская задолженность — всего 2 979

в том числе:

- Задолженность покупателей (срок оплаты не наступил) 2 500
- Просроченная задолженность —
- Авансы выданные поставщикам 479

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (с 5 862 до 2 979 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении платежной дисциплины контрагентов.

4. Расшифровка статей пассива баланса

4.1. Капитал (строка 1300)

Показатель На 31.12.2023 На 31.12.2024 На 31.12.2025 Изменение

Капитал (итого) 6 303 4 452 9 557 +5 105

в том числе:

Уставный капитал 510 510 510 —

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5 793 3 942 9 047 +5 105

Пояснения:

- Уставный капитал сформирован полностью, задолженность учредителей по вкладам отсутствует.
- Снижение нераспределенной прибыли в 2024 году обусловлено значительное повышение цен поставщиков.
- В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере 5 105 тыс. руб., что позволило увеличить собственный капитал более чем в 2 раза.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные кредиты, займы и иные долгосрочные обязательства у организации отсутствуют.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные кредиты и займы у организации отсутствуют.

4.3.1. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель На 31.12.2023 На 31.12.2024 На 31.12.2025

Кредиторская задолженность — всего 13 981 14 764 7 555

Ключевое событие отчетного периода:

В 2025 году организация значительно сократила кредиторскую задолженность — на 7 209 тыс. руб. (почти в 2 раза). Это стало возможным благодаря полученной прибыли и поступлению денежных средств от дебиторов. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Информация о налоговых обязательствах (ОСНО)

Организация применяет Общую систему налогообложения и является плательщиком следующих налогов:

6. Анализ финансового состояния

6.1. Показатели ликвидности

Показатель Формула На 31.12.2025 Норматив

Коэффициент текущей ликвидности $\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные обязательства}}$ 17
 $112 / 7\ 555 = 2,26 > 2,0$

Коэффициент абсолютной ликвидности $\frac{\text{Денежные средства}}{\text{Краткосрочные обязательства}}$ 3
 $497 / 7\ 555 = 0,46 > 0,2$

Вывод: Значения коэффициентов ликвидности находятся в пределах нормативных значений. Организация способна своевременно погашать свои краткосрочные обязательства.

6.2. Структура капитала

Показатель На 31.12.2024 На 31.12.2025

Собственный капитал 4 452 9 557

Заемный капитал (кредиторская задолженность) 14 764 7 555

Вывод: В 2025 году произошло кардинальное улучшение структуры баланса. Если в 2024 году деятельность финансировалась преимущественно за счет кредиторов, то в 2025 году собственный капитал превысил заемные средства. Организация стала более финансово независимой.

6.3. Чистые активы

Показатель На 31.12.2025

Стоимость чистых активов 9 557 тыс. руб.

Чистые активы превышают уставный капитал (510 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства.

Заключение

Финансовое состояние ООО «Гидровелл-центр» на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое. Основные итоги года:

1. Рост нераспределенной прибыли на 5 105 тыс. руб.
2. Сокращение кредиторской задолженности в 2 раза (на 7 209 тыс. руб.)

3. Увеличение остатка денежных средств

4. Отсутствие просроченной задолженности перед бюджетом, персоналом и контрагентами

Руководитель ООО «Гидровелл-центр»

_____ / Власова Е.В.

«16» марта 2026 г.

Главный бухгалтер

_____ / Власова Е.В.