

Пояснительная записка записки к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Вокс Групп» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вокс Групп».

ИНН: 7716826707 / КПП: 772901001

Юридический адрес: 119530, г. Москва, муниципальный округ Очаково-Матвеевское вн.тер.г., Очаковское шоссе, д. 28, стр. 2, помещ. 8Б/3/3.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (82.99)

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 45 сотрудников

Состав органов управления: В соответствии с Уставом управление осуществляется Генеральным директором.

2. Основа составления отчётности и учётная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ, ПБУ, а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Основные средства: Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и расходы: Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления. Выручка признаётся по мере передачи контроля над товарами/услугами покупателю (в соответствии с ФСБУ 27/2021).

Налог на прибыль: Применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) признаются в оценке влияния временных разниц.

3. Расшифровка отдельных показателей отчётности (Анализ)

3.1. Информация по активам и обязательствам

Внеоборотные активы (строка 1100): По состоянию на 31.12.2025 года составляют 5 259 тыс. руб. Основную долю составляют долгосрочные финансовые вложения (2 703 тыс. руб.) — займы выданные, а также отложенные налоговые активы (1 988 тыс. руб.).

Оборотные активы (строка 1200): Составляют 10 404 тыс. руб.

Капитал и резервы (строка 1300): Собственный капитал общества увеличился за счёт полученной прибыли и составляет 11 018 тыс. руб.

Обязательства:

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): 1 256 тыс. руб. (кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты).

Краткосрочные обязательства (стр. 1500): 3 289 тыс. руб. Основная сумма — кредиторская задолженность перед поставщиками (2 903 тыс. руб.).

3.2. Анализ финансовых результатов

Выручка (стр. 2110): За 2025 год составила 602 386 тыс. руб. Рост к предыдущему году составил 6,5%, что обусловлено расширением клиентской базы и повышением объёмов продаж.

Себестоимость (стр. 2120): 572 296 тыс. руб. Уровень себестоимости в выручке остаётся стабильно высоким (около 95%), что характерно для торговой деятельности.

Прибыль от продаж (стр. 2200): 9 509 тыс. руб. Коммерческие расходы (20 581 тыс. руб.) удерживаются на оптимальном уровне, что позволило увеличить операционную прибыль по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 5 565 тыс. руб. Рост чистой прибыли (+8%) обеспечен не только ростом выручки, но и сокращением прочих расходов.

4. Информация о связанных сторонах

В 2025 году операции со связанными сторонами носили характер обычной хозяйственной деятельности. Ценообразование осуществлялось на рыночных условиях.

На основе предоставленных форм (Бухгалтерский баланс и Отчёт о финансовых результатах) можно сделать следующие выводы:

Валюта баланса: Выросла на 383 тыс. руб. (с 15 280 до 15 663 тыс. руб.), что свидетельствует о незначительном расширении активов компании.

Активы: Основной рост произошёл за счёт увеличения финансовых вложений и отложенных налоговых активов. Оборотные активы (запасы и деньги) также немного выросли, обеспечивая текущую ликвидность.

Капитал: Чистая прибыль за 2025 год составила 5 565 тыс. руб., что выше показателя прошлого года (5 154 тыс. руб.). Благодаря этому нераспределённая прибыль увеличилась, укрепив собственный капитал компании.

Обязательства: Компания планомерно сокращает долгосрочные заёмные средства (с 2 054 до 1 256 тыс. руб.), перераспределяя их, вероятно, в краткосрочные или погашая за счёт прибыли.

Финансовый результат: Выручка выросла на 6,7% (с 565 780 до 602 386 тыс. руб.). При этом себестоимость растёт немного медленнее выручки, что позволило сохранить валовую прибыль на уровне ~30 млн руб. и увеличить чистую прибыль.