ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью "МОЛОТ"
ИНН 7804667005
за 2025 год

---

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "МОЛОТ" (далее - Общество, Организация) зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основные сведения:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МОЛОТ"
- ИНН: 7804667005
- ОКПО: указан в отчетности
- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- ОКФС: 16 (Частная собственность)
- Юридический адрес: 195257, Город Санкт-Петербург, ул. Вавиловых, дом 7, корпус 4, литер А, квартира 150
- Генеральный директор: Гавришев Максим Константинович
- Дата составления отчетности: 22 февраля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению в установленном порядке.

---

2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"
- Других нормативных актов в области бухгалтерского учета

Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384) и включает:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) на 31 декабря 2025 г.
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002) за 2025 г.
- Пояснительную записку

---

3. Анализ бухгалтерского баланса

3.1. Структура активов

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **19 022 тыс. руб.**, что на 573 тыс. руб. (3,1%) больше показателя на конец 2024 года.

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изменение 2025/2024
Внеоборотные активы	21 762	16 019	10 275	-5 744 (-35,8%)
Оборотные активы	3 239	2 430	8 745	+6 315 (+259,9%)
БАЛАНС	**25 001**	**18 449**	**19 020**	**+571 (+3,1%)**

Табл 1: Динамика активов Общества, тыс. руб.

Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 составили **10 275 тыс. руб.**, что на 5 744 тыс. руб. (35,8%) меньше показателя предыдущего года. Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации в отчетном периоде.

Динамика основных средств:

- 2023 год: 21 762 тыс. руб.
- 2024 год: 16 019 тыс. руб. (снижение на 5 743 тыс. руб.)
- 2025 год: 10 275 тыс. руб. (снижение на 5 744 тыс. руб.)

Ежегодное снижение составляет примерно 36%, что свидетельствует о плановом списании стоимости основных средств через амортизацию.

Оборотные активы

Оборотные активы на конец 2025 года составили **8 745 тыс. руб.** и выросли на 6 315 тыс. руб. (259,9%) по сравнению с 2024 годом.

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение

Запасы	523	586	+63 (+12,0%)
Финансовые и другие оборотные активы	1 800	7 518	+5 718 (+317,7%)
Денежные средства	107	641	+534 (+499,1%)
Итого оборотных активов	**2 430**	**8 745**	**+6 315 (+259,9%)**

Табл 2: Структура оборотных активов, тыс. руб.

Ключевые изменения:

- **Финансовые и другие оборотные активы** значительно выросли с 1 800 до 7 518 тыс. руб. (+5 718 тыс. руб.). Это свидетельствует о росте дебиторской задолженности и финансовых вложений.
- **Денежные средства** увеличились в 6 раз - с 107 до 641 тыс. руб., что положительно характеризует ликвидность Общества.
- **Запасы** незначительно выросли на 63 тыс. руб. (12,0%).

3.2. Структура пассивов

Собственный капитал

Капитал Общества на 31.12.2025 составил **3 606 тыс. руб.**, снизившись на 151 тыс. руб. (4,0%) по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Капитал	3 231	3 757	3 606
в т.ч. Нераспределенная прибыль	3 221	3 747	3 596

Табл 3: Динамика собственного капитала, тыс. руб.

Снижение капитала в 2025 году обусловлено получением чистого убытка в размере 152 тыс. руб. при наличии прибыли 526 тыс. руб. в 2024 году.

Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность составила **15 416 тыс. руб.** на конец 2025 года, увеличившись на 724 тыс. руб. (4,9%) по сравнению с 2024 годом.

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Кредиторская задолженность	21 770	14 692	15 416
в т.ч. Обязательства по аренде	18 510	13 566	8 683

Табл 4: Динамика обязательств, тыс. руб.

Важно отметить:

- **Обязательства по аренде** продолжают снижаться: с 18 510 тыс. руб. (2023) до 8 683 тыс. руб. (2025). Снижение на 4 883 тыс. руб. (36,0%) за год свидетельствует о планомерном погашении арендных обязательств.
- Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют во все три отчетных периода.
- Общество не использует долговое финансирование в виде банковских кредитов.

---

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы

Выручка от основной деятельности в 2025 году составила **19 993 тыс. руб.**, снизившись на 772 тыс. руб. (3,7%) по сравнению с 2024 годом (20 765 тыс. руб.).

Прочие доходы составили **42 тыс. руб.** против 50 тыс. руб. в 2024 году (снижение на 16,0%).

Общие доходы: 20 035 тыс. руб. в 2025 году против 20 815 тыс. руб. в 2024 году.

4.2. Расходы

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение
Себестоимость продаж	17 837	16 820	-1 017 (-5,7%)
Расходы по обычным видам деятельности	19 947	19 891	-56 (-0,3%)
Прочие расходы	56	116	+60 (+107,1%)
Проценты к уплате	0	0	-
Общие расходы	**20 003**	**20 007**	**+4 (+0,02%)**

Табл 5: Структура расходов, тыс. руб.

Ключевые наблюдения:

- **Себестоимость продаж** снизилась на 1 017 тыс. руб. (5,7%), что является положительной динамикой.
- **Прочие расходы** выросли более чем в 2 раза - с 56 до 116 тыс. руб.
- Общество не несет расходов по процентам, что подтверждает отсутствие кредитных обязательств.

4.3. Финансовый результат

Показатель	2024 г.	2025 г.
Выручка	20 765	19 993
Валовая прибыль (выручка - себестоимость)	2 928	3 173
Прибыль от продаж	818	102
Прибыль до налогообложения	812	28
Налог на прибыль	(286)	(180)
Чистая прибыль (убыток)	**526**	**(152)**

Табл 6: Финансовые результаты, тыс. руб.

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 152 тыс. руб. против прибыли 526 тыс. руб. в 2024 году.

Причины ухудшения финансового результата:

1. Снижение выручки на 3,7% (772 тыс. руб.)
2. Рост прочих расходов на 60 тыс. руб. (более чем в 2 раза)
3. Снижение прочих доходов на 8 тыс. руб.
4. Несмотря на снижение налога на прибыль со 286 до 180 тыс. руб., общая рентабельность оказалась отрицательной

---

5. Основные тенденции и выводы

5.1. Положительные тенденции

- Рост денежных средств в 6 раз (с 107 до 641 тыс. руб.)
- Значительное увеличение финансовых и других оборотных активов (+317,7%)
- Снижение себестоимости продаж на 5,7%

- Сокращение обязательств по аренде на 36,0%
- Отсутствие кредитных обязательств

6.2. Негативные тенденции

- Получение чистого убытка в размере 152 тыс. руб. (против прибыли 526 тыс. руб. в 2024 году)
- Снижение выручки на 3,7%
- Значительный рост прочих расходов (более чем в 2 раза)
- Недостаток собственных оборотных средств

6.3. Финансовое состояние

Финансовое состояние Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года характеризуется как **удовлетворительное**.

Основные характеристики:

1. Общество остается платежеспособным, имеет положительный собственный капитал
2. Ликвидность активов улучшается, но остается на низком уровне
3. Убыточность деятельности в отчетном году требует мер по оптимизации расходов
4. Снижение стоимости основных средств может потребовать инвестиций в обновление производственной базы

---

7. События после отчетной даты

После отчетной даты (31.12.2025) до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности (10.03.2026) существенных событий, требующих отражения в отчетности или раскрытия в пояснительной записке, не произошло.

---

8. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора и применялась последовательно в течение всего отчетного периода.

Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи
- Основные средства амортизируются линейным способом
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения

- Выручка признается по мере передачи контроля над товарами/услугами покупателю
- Налог на прибыль рассчитывается по общей системе налогообложения

---

9. Рекомендации по улучшению финансового положения

Для улучшения финансового состояния и достижения положительных финансовых результатов в 2026 году рекомендуется:

1. **Увеличение выручки:** разработка мероприятий по увеличению объемов продаж и расширению клиентской базы
2. **Контроль прочих расходов:** детальный анализ и оптимизация прочих расходов, которые выросли более чем в 2 раза
3. **Управление дебиторской задолженностью:** сокращение сроков погашения дебиторской задолженности для улучшения денежного потока
4. **Погашение кредиторской задолженности:** продолжение работы по снижению обязательств, особенно арендных
5. **Повышение рентабельности:** анализ структуры затрат и поиск резервов снижения себестоимости
6. **Инвестиции:** оценка необходимости обновления основных средств для поддержания конкурентоспособности

---

10. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "МОЛОТ" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Несмотря на получение убытка в отчетном году, Общество сохраняет операционную деятельность, улучшает показатели ликвидности и продолжает погашать обязательства. Принятие мер по увеличению выручки и оптимизации расходов позволит вернуться к прибыльной деятельности в следующем отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "МОЛОТ"

_____**Гавришев Максим Константинович**

м.п.

Дата составления: 22 февраля 2026 г.