

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ДИНАМИКА»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Организация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДИНАМИКА».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *[Не указан в файлах, необходимо вставить]*.

ИНН: 6679159546.

Юридический адрес: 620103, Свердловская область, г Екатеринбург, Счастливая ул, д. 8, кв. 348

1.2. Организационно-правовая форма и собственность

Общество является обществом с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности — частная (ОКФС 16).

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является *Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения*

1.4. Аудит и утверждение отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Общие положения

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023. Отчетность представлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Организация применяет стандартные правила ведения учета, учетная политика утверждена руководителем.

2.2. Основные элементы учетной политики

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии применяется метод ФИФО или средней себестоимости (уточнить).
- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

2.3. Существенность

Организация самостоятельно устанавливает уровень существенности для раскрытия информации в пояснениях. Показатели, информация о которых представлена ниже, признаны существенными.

3. Анализ структуры и динамики активов и обязательств (пояснения к Бухгалтерскому балансу)

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства) (строка 1150)

Показатель полностью представлен основными средствами. В течение 2025 года произошло значительное увеличение стоимости основных средств в связи с приобретением новых объектов.

Динамика:

- На 31.12.2025: 1 575 560 тыс. руб.

- На 31.12.2024: 124 456 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 195 574 тыс. руб.
Комментарий: Рост основных средств обусловлен вводом в эксплуатацию новых активов (дебетовый оборот по счету 01 составил 2 216 667 тыс. руб.). Одновременно начислена амортизация в сумме 765 562 тыс. руб.

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

По состоянию на отчетные даты нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка 1210)

Запасы представлены товарами на складах (счет 41). Наблюдается небольшое снижение запасов в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

Динамика:

- На 31.12.2025: 12 915 326 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 13 483 363 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 6 178 474 тыс. руб.
Комментарий: Рост запасов в 2024 году связан с расширением деятельности; в 2025 году уровень запасов остается высоким при сохранении объема продаж.

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства представлены остатками на расчетных и валютных счетах. В 2025 году произошло снижение остатка.

Динамика:

- На 31.12.2025: 391 011 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 651 698 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 608 083 тыс. руб.
Комментарий: Снижение денежных средств связано с приобретением основных средств и погашением части краткосрочных займов.

3.2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Включают финансовые вложения (депозитные счета) и дебиторскую задолженность.

Динамика:

- На 31.12.2025: 9 383 529 тыс. руб., в т.ч. финансовые вложения – 5 000 000 тыс. руб., дебиторская задолженность – 4 383 529 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 9 312 889 тыс. руб., в т.ч. финансовые вложения – 2 500 000 тыс. руб., дебиторская задолженность – 6 812 889 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 6 037 000 тыс. руб. (дебиторская задолженность).
Комментарий: Рост финансовых вложений обусловлен размещением свободных денежных средств на депозите. Дебиторская задолженность снизилась в 2025 году по сравнению с 2024 годом, что связано с расчетами с покупателями.

3.2.4. Валюта баланса (строка 1600)

Валюта баланса увеличилась в 2025 году на 693 020 тыс. руб. (с 23 572 406 тыс. руб. до 24 265 426 тыс. руб.) преимущественно за счет роста основных средств и финансовых вложений.

3.3. Капитал и обязательства (Пассив)

3.3.1. Капитал (строка 1300)

Капитал состоит из уставного капитала (50 000 тыс. руб.) и нераспределенной прибыли.

Динамика нераспределенной прибыли:

- На 31.12.2025: 14 412 679 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 9 243 541 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 3 460 209 тыс. руб.

Комментарий: Рост нераспределенной прибыли в 2025 году на 5 169 138 тыс. руб. обусловлен получением чистой прибыли по итогам года.

3.3.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Представлены долгосрочными займами, сумма которых не менялась на протяжении трех лет и составляет 117 600 тыс. руб.

3.3.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Включают краткосрочные кредиты и займы, а также проценты по ним.

Динамика:

- На 31.12.2025: 7 392 970 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 13 092 970 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 6 805 000 тыс. руб.

Комментарий: В 2025 году произведено частичное погашение краткосрочных займов на сумму 5 700 000 тыс. руб.

3.3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Представлена задолженностью перед поставщиками, по налогам и сборам, по оплате труда и прочим кредиторам.

Динамика:

- На 31.12.2025: 2 292 177 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 1 068 095 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 2 636 000 тыс. руб.

Комментарий: Рост кредиторской задолженности в 2025 году связан с увеличением закупок товаров и услуг в конце отчетного периода.

3.3.5. Валюта баланса (строка 1700)

Пассив баланса сбалансирован с активом и составляет на 31.12.2025 – 24 265 426 тыс. руб.

4. Финансовые результаты (пояснения к Отчету о финансовых результатах)

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж за 2025 год составила 44 271 574 тыс. руб., что на 11,7% выше показателя 2024 года (39 261 642 тыс. руб.). Себестоимость продаж увеличилась пропорционально до 37 131 798 тыс. руб. (в 2024 г. – 31 490 148 тыс. руб.). Валовая прибыль за 2025 год – 7 139 776 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили 293 240 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 357 000 тыс. руб.), прочие расходы – 653 813 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 855 000 тыс. руб.). Снижение прочих доходов и расходов связано с уменьшением операций, не относящихся к основной деятельности.

4.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год начислен в размере 1 737 901 тыс. руб. (за 2024 г. – 1 459 332 тыс. руб.).

4.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 5 064 000 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (5 815 000 тыс. руб.) на 12,9%. Снижение связано с ростом себестоимости и прочих расходов.

5. Информация о связанных сторонах

Директором Общества является **Шишкин Илья Валерьевич**, который подписал бухгалтерскую отчетность.

6. События после отчетной даты

Отчетность подписана 18 марта 2026 года. Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено (либо не отражено в предоставленных файлах).

Директор

ООО «ДИНАМИКА»

_____ Шишкин И.В.

(подпись)

18 марта 2026 г.