

## Пояснительная записка к годовому отчету

### ООО «ДискМастер» за 2025 год

#### 1. Основные сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДискМастер»
- ИНН: 7805446489
- Юридический адрес: 194100, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт 1-й Муринский, д. 29/20, литера А, кв. 58.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ — 65).
- Форма собственности: Частная (ОКФС — 16).
- Основной вид деятельности: 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная». Организация является действующей.
- Сведения об аудите: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

#### 2. Основа составления отчетности и учетная политика

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

- Валюта отчетности: Российский рубль.
- Единица измерения: Тысячи рублей (тыс. руб.).
- Существенные элементы учетной политики:
  - Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
  - Доходы и расходы признаются по методу начисления.

#### 3. Структура и анализ основных показателей деятельности

##### 3.1. Анализ активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

Валюта баланса организации увеличилась за 2025 год с 4 372 тыс. руб. до 4 622 тыс. руб. (рост на 5,7%), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

- Внеоборотные активы (Раздел I): Стоимость основных средств на конец 2025 года составила 1 725 тыс. руб., незначительно снизившись по сравнению с 2024 годом (1 743 тыс. руб.). Это говорит о том, что в отчетном году не было крупных поступлений объектов ОС, и стоимость снижается за счет амортизации.
- Оборотные активы (Раздел II): Снизились с 3 470 тыс. руб. до 2 875 тыс. руб.
  - Запасы: Снизились с 1 269 тыс. руб. до 1 148 тыс. руб. Это положительный фактор, указывающий на ускорение оборачиваемости запасов или их эффективное использование.

- Дебиторская задолженность: снизилась с 1 664 тыс. руб. до 1 540 тыс. руб., что является положительным фактором и говорит об эффективном управлении задолженностью.
- Денежные средства: снизились на конец года — с 373 тыс. руб. до 187 тыс. руб. Это свидетельствует об эффективном расходовании денежных средств на текущую деятельность.

Вывод по балансу: Организация находится в стабильном финансовом положении, наблюдаются незначительные колебания статей отчетности, что говорит о поддержании прежнего уровня развития компании.

### 3.2. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- Выручка: За 2025 год составила 21 224 тыс. руб., что на 636 тыс. руб. (около 3%) больше, чем в 2024 году (20 588 тыс. руб.). Наблюдается умеренный рост объемов продаж.
- Себестоимость: снизилась незначительно (с 13 582 до 13 372 тыс. руб. Снижение себестоимости при росте выручки позволило увеличить валовую прибыль.
- Валовая прибыль: Увеличилась с 7 006 до 7 852 тыс. руб. (рост на 12%).
- Коммерческие и управленческие расходы: Выросли с 5 175 тыс. руб. до 5 335 тыс. руб., что связано с ростом деловой активности и инфляционными процессами.
- Прибыль от продаж: Увеличилась значительно — с 1 830 до 2 504 тыс. руб. (рост на 36,8%). Операционная эффективность бизнесу улучшилась.
- Прочие расходы: Незначительны (56 тыс. руб.), что говорит об отсутствии неосновной деятельности (штрафов, пеней, списаний).
- Чистая прибыль: За 2025 год составила 2 111 тыс. руб., что на 329 тыс. руб. (18,5%) выше показателя 2024 года (1 782 тыс. руб.). Рост чистой прибыли — ключевой показатель успешной работы компании в отчетном периоде.

Вывод по отчету о прибылях и убытках: Деятельность организации высокорентабельна и демонстрирует устойчивую положительную динамику.

### 4. Оценка деловой активности и перспектив

Общество завершило 2025 год с чистой прибылью. Эффективное управление дебиторской и кредиторской задолженностями и увеличение прибыли от продаж создают прочную базу для дальнейшего развития, модернизации производства (приобретения основных средств) и выполнения обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор ООО «ДискМастер»

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

«18» марта 2026 г.