

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «САВИТАР»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Савитар» (ИНН 6670431229) зарегистрировано по адресу: 620102, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Посадская, д. 16а, пом. И-204. Основным видом деятельности является оптовая и розничная торговля. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована в составе Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023. Учётная политика применялась последовательно, изменений в отчётном периоде не производилось.

2. Финансовые результаты

В 2025 году выручка от реализации товаров составила 34 725 тыс. руб., что на 5 % превышает показатель предыдущего года (33 059 тыс. руб.). Себестоимость продаж снизилась на 341 тыс. руб. и составила 31 875 тыс. руб. В результате валовая прибыль выросла более чем в три раза – с 843 до 2 850 тыс. руб., а валовая рентабельность увеличилась с 2,5 % до 8,2 %.

Однако чистая прибыль сократилась со 139 до 66 тыс. руб. Основная причина – значительный рост прочих расходов: в 2025 году они составили 2 762 тыс. руб. против 676 тыс. руб. годом ранее, но операционная деятельность остаётся прибыльной, а снижение итогового финансового результата обусловлено факторами, не связанными напрямую с основными продажами.

3. Активы и пассивы

Валюта баланса увеличилась на 7,4 % – с 16 878 тыс. руб. до 18 123 тыс. руб. Рост обеспечен исключительно оборотными активами.

Запасы товаров выросли на 1 816 тыс. руб. и достигли 7 765 тыс. руб. Дебиторская задолженность увеличилась на 7 893 тыс. руб., составив на конец года 10 002 тыс. руб. Основная сумма (9 400 тыс. руб.) – задолженность покупателей за отгруженную продукцию.

В структуре пассивов собственный капитал уменьшился на 934 тыс. руб. и составил 3 662 тыс. руб. Снижение произошло за счёт выплат участникам в течение года, а также вследствие того, что чистая прибыль отчётного периода не полностью компенсировала эти изъятия.

Долгосрочные обязательства сократились на 1 666 тыс. руб. – до 4 391 тыс. руб. – в результате планового погашения кредитов. Краткосрочные обязательства возросли на 3 845 тыс. руб., достигнув 10 070 тыс. руб., причём основное увеличение приходится на кредиторскую задолженность перед поставщиками (рост на 4 317 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Оценка финансового состояния

На отчётную дату коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составил 1,80, что свидетельствует о достаточности оборотных средств для покрытия текущих долгов. Коэффициент срочной ликвидности (отношение дебиторской задолженности и денежных средств к краткосрочным обязательствам) равен 0,99, что подтверждает способность организации рассчитываться по обязательствам без привлечения запасов.

Вместе с тем коэффициент автономии (доля собственного капитала в активах) снизился до 0,20, что указывает на высокую зависимость от заёмных средств. Учитывая, что значительная часть обязательств носит краткосрочный характер, финансовая устойчивость оценивается как умеренная и требует принятия мер по наращиванию собственного капитала.

5. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств организации, не произошло.

6. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «ТК «Савитар» за 2025 год отражает достоверное финансовое положение организации и результаты её деятельности. Основные риски связаны с высокой долей дебиторской задолженности и зависимостью от краткосрочных заёмных средств. Руководством организации разработан план мероприятий по улучшению структуры баланса и снижению прочих расходов в 2026 году.
