

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО "ГИДРОМАШЦЕНТР" ЗА 2025 ГОД

На основе представленной бухгалтерской отчетности можно сделать следующие ключевые выводы о финансовом состоянии компании по состоянию на 31 декабря 2025 года:

1. Структура и динамика активов:

- **Общая стоимость активов** значительно выросла: с 59 894 тыс. руб. в 2024 г. до **96 355 тыс. руб.** в 2025 г. (увеличение на 61%).
- **Внеоборотные активы** сокращаются третий год подряд (с 9 608 тыс. руб. в 2023 г. до 7 161 тыс. руб. в 2025 г.), что может указывать на списание или износ основных средств без существенного обновления.
- Наблюдается **резкий рост оборотных активов**, который и обусловил общий рост баланса. Основной вклад внесли:
 - **Запасы:** колоссальный рост с 7 549 тыс. руб. до **46 488 тыс. руб.** (более чем в 6 раз). Это может быть связано с накоплением сырья, готовой продукции или товаров для перепродажи в ожидании роста производства/продаж.
 - **Дебиторская задолженность:** осталась на высоком уровне (37 506 тыс. руб.), хотя и немного снизилась по сравнению с 2024 г. (42 049 тыс. руб.). Это говорит о значительном объеме продаж в кредит.
 - **Денежные средства** немного увеличились (с 921 до 1 070 тыс. руб.), но их сумма невелика относительно других статей оборотных активов.

2. Структура и динамика пассивов (источники финансирования):

- **Собственный капитал** вырос до **18 585 тыс. руб.**, в основном за счет роста нераспределенной прибыли (с 14 763 до 18 164 тыс. руб.). Это позитивный сигнал, указывающий на способность компании генерировать прибыль и накапливать ее.
- **Долгосрочные заемные средства** незначительно уменьшились (с 13 120 до 12 506 тыс. руб.), оставаясь существенным источником финансирования.
- **Крайне позитивным изменением** является практически полное погашение **краткосрочных заемных средств**: с 5 562 тыс. руб. в 2024 г. до 0

в 2025 г. Это значительно улучшает показатели ликвидности и снижает финансовые риски.

3. Финансовые результаты (на основе отчета о прибылях и убытках):

- **Выручка** незначительно выросла: с 118 939 тыс. руб. в 2024 г. до **120 874 тыс. руб.** в 2025 г.
- **Чистая прибыль** увеличилась с 2 878 тыс. руб. до **3 401 тыс. руб.** (рост на 18%).
- Рост прибыли произошёл на фоне увеличения как расходов по обычной деятельности, так и прочих доходов (которые выросли значительно — с 2 762 до 8 339 тыс. руб.).

4. Ключевые выводы и оценка:

- **Ликвидность:** Компания улучшила свою краткосрочную ликвидность за счет погашения краткосрочных кредитов. Однако высокий уровень запасов и дебиторской задолженности "связывает" значительную часть оборотных средств.
- **Финансовая устойчивость:** Доля собственного капитала в пассивах увеличилась (с 25% до 19%), но остается на умеренном уровне. Компания зависит от долгосрочных займов.
- **Операционная эффективность:** Компания прибыльна, демонстрирует рост чистой прибыли. Однако резкий рост запасов требует пояснения: является ли это стратегическим запасом или признаком затоваривания, которое может привести к будущим расходам.
- **Инвестиционная активность:** Сокращение внеоборотных активов может свидетельствовать об отсутствии масштабных инвестиций в обновление основных средств в отчетном году.

Общий вердикт: Финансовое положение ООО "ГИДРОМАШЦЕНТР" в 2025 году можно охарактеризовать как **стабильное с позитивной динамикой**. Компания наращивает оборотные активы и прибыль, избавилась от краткосрочных долгов. Основные риски связаны с управлением крупными запасами и дебиторской задолженностью, которые могут создать нагрузку на денежный поток.