

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «РВД ГАРАНТ» за 2025 год

1. Общие сведения.

ООО «РВД ГАРАНТ» (далее по тексту – Организация) функционирует с марта 2018 г. и относится к микропредприятиям. Основной вид деятельности: оптовая неспециализированная торговля (продажа шлангов, фитингов, труб, втулок и других сопутствующих товаров). Кроме того, Организация оказывает сервисные услуги по ремонту шлангов и рукавов высокого давления. Деятельность осуществляется на территории Тверского региона, филиалов и представительств нет. Уставный капитал – 10 тыс.руб. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 4 человека.

Финансовая отчетность за 2025 г. (в том числе бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения Учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора от 15.01.2021 № 2. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Применяется линейный метод амортизации для всех видов основных средств.

3. Структура баланса и финансового результата.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 383 тыс.руб. Структура основных средств включает в себя стоимость специального оборудования для осуществления услуг по ремонту шлангов, а также прочие основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер запасов (товары на складе) составляет 2750 тыс.руб. или 39,6 % от общей валюты баланса. Снижение запасов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 8,6 % связано со значительным (на 27 %) снижением в суммовом выражении объемов приобретенных товаров (шлангов, втулок) за отчетный год по сравнению с предыдущим годом по причине снижения спроса со стороны контрагентов.

В отчетном году Организация с целью получения дополнительного дохода стала ежемесячно размещать средства на депозитном счете в кредитной организации. По состоянию на 31.12.2025 г. размер таких средств составляет 28,8 % от валюты баланса.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. незначительная и составляет 6,7 тыс.руб. или 1,5 % от общей суммы дебиторской задолженности.

Финансовым результатом деятельности Организации за 2025 г. является чистая прибыль в сумме 1760 тыс.руб. Снижение чистой прибыли по сравнению с финансовым результатом за 2024 г. на 259 тыс.руб. связано со снижением выручки от реализации за 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 2492 тыс.руб. или 11,6 %. Снижение выручки связано, прежде всего, с внешними факторами деятельности Организации (снижение покупательной способности клиентов, инфляция, санкционные давления и ограничения и т.п.)

Расходы, связанные с уплатой налогов в бюджет (страховые взносы) и ФСС, составили за 2025 г. 657,5 тыс.руб., что выше данного показателя за 2024 г. на 233,6 тыс.руб. или 55% по причине роста общего фонда оплаты труда Организации в отчетном году.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 5403 тыс.руб. или 77,8 % от валюты баланса.

В отчетном году единственным участником в марте 2025 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 1500 тыс.руб. за счет нераспределенной чистой прибыли.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году не создавались.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Директор

23.03.2026 г.



Гусев Е.В.