

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Волга ЭСТО Экспорт» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Волга ЭСТО Экспорт» зарегистрировано в организационно-правовой форме ООО.
Юридический адрес: 443099, Самарская обл., г. Самара, ул. Водников, д. 25, офис 9.
Основной идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 6317094810.
Бухгалтерская отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года в тысячах рублей.

2. Состав представленной бухгалтерской отчетности

В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила **23 870 тыс. руб.**, что ниже уровня 2024 года (**26 887 тыс. руб.**) и 2023 года (**33 090 тыс. руб.**).
Снижение активов за 2025 год составило **3 017 тыс. руб.** по сравнению с 2024 годом.

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на 31.12.2025 составили **13 093 тыс. руб.** и представлены исключительно **финансовыми вложениями** — предоставленными займами. На 31.12.2024 и 31.12.2023 внеоборотные активы по данному разделу отсутствовали.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составили **10 776 тыс. руб.** против **26 887 тыс. руб.** в 2024 году и **33 090 тыс. руб.** в 2023 году. Структура оборотных активов следующая:

- НДС по приобретенным ценностям — **2 тыс. руб.**;
- дебиторская задолженность — **3 830 тыс. руб.**;
- краткосрочные финансовые вложения — **2 000 тыс. руб.**;
- денежные средства — **115 тыс. руб.**;
- прочие оборотные активы — **4 829 тыс. руб.**.

Наибольший удельный вес в оборотных активах занимают:

- прочие оборотные активы (в основном расходы будущих периодов) — **4 829 тыс. руб.**;
- дебиторская задолженность — **3 830 тыс. руб.**;
- краткосрочные финансовые вложения — **2 000 тыс. руб.**.

3.3. Капитал и обязательства

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил **23 577 тыс. руб.**, в том числе:

- уставный капитал — **10 тыс. руб.**;
- нераспределенная прибыль — **23 567 тыс. руб.**.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в сумме **293 тыс. руб.**, что существенно ниже показателя 2024 года (**3 317 тыс. руб.**) и 2023 года (**11 368 тыс. руб.**). Основная сумма кредиторской задолженности приходится на сальдо по ЕНС — **291 тыс. руб.**

4. Финансовые результаты за 2025 год

По итогам 2025 года организацией получены следующие финансовые результаты:

- выручка — **2 734 тыс. руб.**;
- себестоимость продаж — **1 590 тыс. руб.**;
- валовая прибыль — **1 144 тыс. руб.**;
- коммерческие расходы — **340 тыс. руб.**;
- управленческие расходы — **2 301 тыс. руб.**;
- убыток от продаж — **1 497 тыс. руб.**.

При этом существенное влияние на итоговый финансовый результат оказали:

- проценты к получению — **1 559 тыс. руб.**;
- прочие расходы — **53 тыс. руб.**.

В результате прибыль до налогообложения составила **9 тыс. руб.**, налог на прибыль — **2 тыс. руб.**, чистая прибыль — **7 тыс. руб.** За 2024 год чистая прибыль составляла **1 848 тыс. руб.**, то есть в 2025 году финансовый результат резко снизился.

5. Изменения капитала

За 2025 год величина собственного капитала увеличилась с **23 570 тыс. руб.** до **23 577 тыс. руб.**, то есть на **7 тыс. руб.** Рост обеспечен исключительно полученной чистой прибылью отчетного года. Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

6. Анализ финансового состояния

По данным бухгалтерского баланса организация сохраняет высокий уровень финансовой устойчивости, поскольку практически все активы сформированы за счет собственных источников. Доля заемного капитала на 31.12.2025 незначительна.

Одновременно отчетность показывает :

- **резкое снижение выручки: с 14 725 тыс. руб. в 2024 году до 2 734 тыс. руб. в 2025 году;**
- **убыток от основной деятельности: –1 497 тыс. руб.;**
- **зависимость итоговой прибыли не от основной деятельности, а от процентов к получению;**
- **сокращение суммы краткосрочных финансовых вложений с 15 061 тыс. руб. до 2 000 тыс. руб. при одновременном появлении долгосрочных финансовых вложений в размере 13 093 тыс. руб..**

7. Вывод

По итогам 2025 года ООО «Волга ЭСТО Экспорт» сохранило положительное значение собственного капитала и завершило год с чистой прибылью **7 тыс. руб.** Однако по сравнению с предыдущим годом наблюдается существенное ухудшение финансового результата, выраженное в сокращении выручки. Основным фактором сохранения положительного итогового результата стали проценты к получению по финансовым вложениям.