Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АЙТЕК» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТЕК» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зябликово, Ореховый пр-д, д. 29, к. 1, ПОМЕЩ. 97/3, 115573.

Основные реквизиты:

- ИНН: 7726609959
- Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: Частная собственность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

2. Структура активов и пассивов (по данным бухгалтерского баланса)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **16 397 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 23,8% (с 13 240 тыс. руб.).

2.1. Активы

Активы организации полностью представлены оборотными средствами. Внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

Структура оборотных активов на 31.12.2025:

- **Дебиторская задолженность:** 13 725 тыс. руб. (83,7% от всех активов). За год рост составил 19,5% (с 11 486 тыс. руб.), что соответствует динамике роста выручки.
- **Запасы:** 2 672 тыс. руб. (16,3% от всех активов). Рост запасов составил 52,3% (с 1 754 тыс. руб.), что опережает темпы роста выручки и может свидетельствовать о расширении деятельности, накоплении товарных запасов либо изменении условий закупок.

2.2. Пассивы

- **Капитал и резервы:** Собственный капитал Общества увеличился за год с 6 114 тыс. руб. до **9 868 тыс. руб.** (рост на 61,4%). Основной фактор роста — нераспределенная прибыль, которая увеличилась с 6

104 тыс. руб. до 9 858 тыс. руб. (+3 754 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли 2025 года). Уставный капитал неизменен (10 тыс. руб.).

- **Кредиторская задолженность:** Единственное обязательство Общества — краткосрочная кредиторская задолженность, которая сократилась с 7 126 тыс. руб. до **6 529 тыс. руб.** (-8,4%). Снижение кредиторской задолженности на фоне роста оборотных активов является позитивным фактором, свидетельствующим о снижении зависимости от финансирования за счет поставщиков.
- **Заемные средства:** Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы у Общества отсутствуют (0 руб.).

3. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года Обществом получена **чистая прибыль в размере 3 754 тыс. руб.**, что на 39,8% превышает показатель 2024 года (2 685 тыс. руб.).

Ключевые показатели деятельности:

- **Выручка:** Рост выручки составил 11,9% — с 526 478 тыс. руб. до **589 472 тыс. руб.** Общество демонстрирует устойчивую положительную динамику масштабов деятельности.
- **Себестоимость:** Рост себестоимости (с 522 820 тыс. руб. до 584 212 тыс. руб., +11,7%) незначительно превышает темпы роста выручки, что привело к некоторому снижению валовой рентабельности по сравнению с предыдущим годом.
- **Валовая прибыль:** Увеличилась с 3 658 тыс. руб. до **5 260 тыс. руб.** (+43,8%).
- **Прибыль от продаж:** Составила 5 260 тыс. руб., что полностью соответствует валовой прибыли, так как коммерческие и управленческие расходы в отчетности отсутствуют (либо включены в себестоимость).
- **Прочие расходы:** Незначительные прочие расходы составили 254 тыс. руб. (в 2024 г. — 302 тыс. руб.). Снижение прочих расходов позитивно повлияло на итоговый финансовый результат.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

1. **Отсутствие внеоборотных активов:** Деятельность ведется без использования амортизируемого имущества (аренда, оказание услуг, торговля с использованием арендованных активов).
2. **Рост запасов:** Значительный рост запасов (+52,3%) при росте выручки на 11,9% требует дополнительного анализа оборачиваемости. Возможные причины: накопление товаров перед сезоном, расширение ассортимента и замедление реализации определенных групп товаров.

3. **Нераспределенная прибыль:** За отчетный год нераспределенная прибыль увеличилась на 3 754 тыс. руб., что точно соответствует чистой прибыли за период. Дивиденды в 2025 году, по данным отчетности, не выплачивались, вся прибыль направлена на накопление капитала.
4. **Финансовая устойчивость:** Отсутствие заемных средств в сочетании с ростом собственного капитала и снижением кредиторской задолженности свидетельствует о высокой финансовой независимости Общества. Доля собственного капитала в структуре пассивов увеличилась с 46,2% до **60,2%**, что указывает на укрепление финансовой устойчивости.

5. Заключение

ООО «АЙТЕК» в 2025 году продолжило устойчивое развитие, увеличив выручку на 11,9%, а чистую прибыль — на 39,8%. Финансовое положение организации оценивается как устойчивое: отсутствуют заемные средства, снижается кредиторская задолженность, значительно вырос собственный капитал за счет капитализации прибыли.

Рост дебиторской задолженности и запасов опережает темпы роста выручки, что может приводить к увеличению операционного цикла и создавать потребность в дополнительном финансировании оборотных средств. Тем не менее, текущее соотношение оборотных активов и краткосрочных обязательств (16 397 / 6 529 = 2,51) свидетельствует о достаточном уровне ликвидности.

Генеральный директор
24 марта 2026 г.