

# пояснительная записка по бухгалтерской отчетности за 2025 год для ООО "АХВ"

## 1. Введение

- Предмет пояснения: пояснение к балансу на 31 декабря 2025 г., отчёту о финансовых результатах за 2025 г., изменений капитала и движения денежных средств ООО "АХВ".

- Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384.

## 2. Результаты и общая характеристика деятельности (2025 год)

- Выручка за 2025 год: 3 775 тыс. руб.

- Себестоимость продаж: 3 315 тыс. руб.

- Валовая прибыль: 460 тыс. руб.

- Прочие доходы/расходы: прочие расходы 498 тыс. руб.; прочие доходы 41 тыс. руб.

- Прибыль до налогообложения/прибыль от продолжающейся деятельности: 3 376 тыс. руб.

- Налог на прибыль: 0 тыс. руб. (за 2025 г.)

- Чистая прибыль за год: 3 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 337 тыс. руб.)

- Совокупный финансовый результат: прибыль 3 тыс. руб. за 2025 год (в 2024 году — убыток 337 тыс. руб.)

- Примечание по капиталу: учтённая чистая прибыль за 2025 год в сумме 3 тыс. руб. влияет на изменение нераспределённой прибыли; на конец года нераспределённая прибыль/убыток составила 7 544 тыс. руб. (см. раздел III баланса).

## 3. Активы

### 3.1 Внеоборотные активы

- Основные средства: на конец 2025 года 1 539 тыс. руб.; на конец 2024 года 2 004 тыс. руб.; на 2023 год — 8 373 тыс. руб. В составе: основные средства, пригодные к использованию 1 539; движение по основным средствам отражено в суммарной строке, детализация по видам приводится в разделе 4.

- Права пользования активами: на конец 2025 года 0; на конец 2024 года 5 590; ранее — 0.

- Финансовые вложения: 6 046 тыс. руб. на конец 2025 года; 12 520 тыс. на конец 2024 года; 3 817 тыс. на конец 2023 года. Состав: предост. займы 6 046;

- Итого по разделу I: 7 585 тыс. руб. на 31.12.2025; сопоставимо с 14 524 (2024) и 12 191 (2023) в фрагменте, но итог по разделу I за 2025 указан как 7 585.

### 3.2 Оборотные активы

- Запасы: 44 664 тыс. руб. на 31.12.2025; 42 891 на 31.12.2024; 44 561 на 31.12.2023. В структуре: сырьё и материалы 2 260; готовая продукция 17 687; товары 24 716; и т. д.

- Дебиторская задолженность: 14 888 тыс. руб. на 31.12.2025; 26 671 (2024); 12 788 (2023). В разрезе: расчеты с покупателями и заказчиками 7 457; расчеты с поставщиками и подрядчиками 6 635; прочие составляющие есть по строкам.

- Денежные средства и эквиваленты: 160 тыс. руб. на 31.12.2025; 1 316 (2024); 1 692 (2023). Распределение: касса 11; расчётные счета 149; и др.

- Прочие оборотные активы: 979 тыс. руб. на 31.12.2025; 979 на 2024 и 2023.

- Итого по разделу II: 60 722 тыс. руб. на 31.12.2025; 71 881 (2024); 60 019 (2023).

### 3.3 Капитал

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. на 31.12.2025; 10 тыс. на 2024; 10 тыс. на 2023.

- Нераспределённая прибыль (убыток): 7 544 тыс. руб. на 31.12.2025; 12 503 на 31.12.2024; 12 840 на 31.12.2023.

- Итого по разделу III: 7 554 тыс. руб. на 31.12.2025; 12 513 на 31.12.2024; 12 850 на 31.12.2023.

### 3.4 Долгосрочные обязательства

- Долгосрочные заемные средства: 4 365 тыс. руб. на 31.12.2025; 12 468 на 31.12.2024; 8 284 на 31.12.2023.

- Долгосрочные займы: 2 424 на 31.12.2025; 2 424 на 31.12.2024; 3 683 на 31.12.2023 (составная строка по займам).

- Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

- Итого по разделу IV: 4 365 на 31.12.2025; 12 468 на 2024; 8 284 на 2023.

### 3.5 Краткосрочные обязательства

- Краткосрочные обязательства: 56 389 тыс. руб. на 31.12.2025; 61 425 на 31.12.2024; 51 077 на 31.12.2023.

- Кредиторская задолженность: 56 315 на 31.12.2025; 61 350 на 31.12.2024; 48 593 на 31.12.2023.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 15 618 (2025); 13 050 (2024); 4 506 (2023).

- Расчеты с покупателями и заказчиками: 8 — (2025); 9 616 (2024); (для 2023 значение отсутствует в фрагменте).

- Расчеты по налогам и сборам: 118 — 1 267 (2023).

- НДС по ЕНС, ЕНС и др. занимают прочие строки.

- Прочие краткосрочные обязательства: значительная часть данных не заполнена в фрагменте; по итогам сумма раздела V составляет 56 389 на 31.12.2025.

- Итого баланса: 68 307 тыс. руб. на 31.12.2025.

### 3.6 Расходы по обычным видам деятельности

- Расходы по материальным затратам: 829; затраты на оплату труда: 375; отчисления на социальные нужды: 113; амортизация: 407; прочие затраты: 3 248.

- Итого расходы по обычным видам деятельности: 4 972 тыс. руб. (2025); 60 786 тыс. руб. (2024) в деталях фрагмента.

- Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции: прирост 3 304 тыс. руб. (2025) против 51 504 (2024).

### 3.7 Прочие разделы

- Нематериальные активы: данные в фрагменте по 2025 год отсутствуют; основной раздел 4 содержит промежуточную детализацию по основным средствам и правам пользования активами.

- Прочие: данные по государственной помощи отсутствуют.

## 4. Денежные потоки (за 2025 год)

- Денежные потоки от текущих операций: чистый отток/поток -1 156 тыс. руб.; на конец периода остаток денежных средств 160 тыс. руб.

- Денежные потоки от инвестиционных операций: отсутствуют поступления и платежи (за 2025 год).

- Денежные потоки от финансовых операций: чистый отток -1 156 тыс. руб.; остаток денежных средств на начало периода 1 316 тыс. руб.; на конец периода 160 тыс. руб.

- Остаток денежных средств на конец года: 160 тыс. руб. (на начало года 1 316 тыс. руб.).

- Примечание: динамика денежных потоков указывает на ограниченную ликвидность в конце 2025 года, в т. ч. на фоне значительных оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность).

## 5. Риски и выводы

- Ликвидность: существенный объём оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность) при низком остатке денежных средств указывает на риск краткосрочной ликвидности; необходим анализ планов по управлению оборотным капиталом и возможностей привлечения краткосрочного финансирования.

- Долговая нагрузка: наличие долгосрочных заемных средств и займов (4 365 тыс. в долгосрочных обязательствах; по займам и кредитам данные варьируют по годам) требует уточнения графика погашения, условий процентов и возможности реструктуризации.

- Динамика капитала: прибыль за 2025 год небольшая (3 тыс. руб.), но положительная, что улучшает коэффициенты собственного капитала по итогам года. Нераспределённая прибыль на конец 2025 года составляет 7 544 тыс. руб.; видно снижение по сравнению с 12 503 тыс. на конец 2024 года.