

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

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛТЕХСТРОЙ» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: г. Москва, муниципальный округ Тверской вн.тер.г., Весковский пер., д. 7, ПОМЕЩ. 7/3, 127030.

Основные реквизиты:

- ИНН: 7715877314
- 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 **28 697 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 51,8% (с 18 909 тыс. руб.).

2.1. Активы

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

Структура оборотных активов на 31.12.2025:

- **Запасы:** 11 593 тыс. руб. (40,4% от всех активов). Рост запасов составил 18,7% (с 9 765 тыс. руб.).
- **Дебиторская задолженность:** 17 104 тыс. руб. (59,6% от всех активов). Рост дебиторской задолженности составил 97,5% (с 8 432 тыс. руб.), что является наиболее значительным среди всех показателей.
- **Денежные средства:** Наличие остатка денежных средств на конец 2025 года (712 тыс. руб.) при их отсутствии на начало года свидетельствует о сформированном остатке ликвидности.

2.2. Пассивы

- **Капитал и резервы:** Собственный капитал Общества увеличился за год с 16 579 тыс. руб. до **22 871 тыс. руб.** (рост на 37,9%). Основной фактор роста — нераспределенная прибыль, которая увеличилась с 16 569 тыс. руб. до 22 859 тыс. руб. (+6 290 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли 2025 года). Уставный капитал увеличился с 10 тыс. руб. до 12 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность:** Единственное обязательство Общества — краткосрочная кредиторская задолженность, которая увеличилась с 2 330 тыс. руб. до **5 826 тыс. руб.** (рост в 2,5 раза). Рост кредиторской задолженности значительно опережает рост выручки и может свидетельствовать об изменении условий расчетов с поставщиками.
- **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 6 290 тыс. руб.**, что на 18,6% превышает показатель 2024 года (5 303 тыс. руб.).

Ключевые показатели деятельности:

- **Выручка:** Рост выручки составил 6,3% — с 684 321 тыс. руб. до **727 357 тыс. руб.** Общество демонстрирует умеренную положительную динамику масштабов деятельности.
- **Себестоимость:** Рост себестоимости (с 672 721 тыс. руб. до 715 112 тыс. руб., +6,3%) соответствует темпам роста выручки.
- **Валовая прибыль:** Увеличилась с 11 600 тыс. руб. до **12 245 тыс. руб.** (+5,6%).
- **Коммерческие и управленческие расходы:** Снижение коммерческих расходов с 3 412 тыс. руб. до 2 734 тыс. руб. (-19,9%) и управленческих расходов с 1 322 тыс. руб. до 760 тыс. руб. (-42,5%) позитивно повлияло на итоговую прибыль от продаж.
- **Прибыль от продаж:** Увеличилась с 6 866 тыс. руб. до **8 751 тыс. руб.** (+27,5%).
- **Прочие расходы:** Незначительные прочие расходы снизились с 502 тыс. руб. до 364 тыс. руб. (-27,5%).

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

1. **Отсутствие внеоборотных активов:** у Общества отсутствуют основные средства, нематериальные активы и иные внеоборотные активы. Деятельность ведется без использования амортизируемого имущества (аренда, выполнение строительно-монтажных работ с использованием арендованных активов).
2. **Значительный рост дебиторской задолженности:** Рост дебиторской задолженности практически в 2 раза (с 8 432 тыс. руб. до 17 104 тыс.

руб.) при росте выручки всего на 6,3% является ключевым фактором, требующим внимания. Это связано с изменением условий расчетов (увеличение отсрочек) по крупным контрактам.

3. **Рост кредиторской задолженности:** Увеличение кредиторской задолженности в 2,5 раза (с 2 330 тыс. руб. до 5 826 тыс. руб.) связано с привлечением финансирования от поставщиков для покрытия растущей дебиторской задолженности.
4. **Нераспределенная прибыль:** За отчетный год нераспределенная прибыль увеличилась на 6 290 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли за период. Дивиденды в 2025 году, по данным отчетности, не выплачивались.
5. **Финансовая устойчивость:** Отсутствие заемных средств и высокий уровень собственного капитала (79,7% в структуре пассивов) свидетельствуют о финансовой независимости Общества. Однако значительный рост кредиторской задолженности увеличивает краткосрочные обязательства.

5. Заключение

ООО «ВАЛТЕХСТРОЙ» в 2025 году продолжило развитие, увеличив выручку на 6,3%, а чистую прибыль — на 18,6%. Финансовое положение организации характеризуется высокой долей собственного капитала и отсутствием заемных средств.

Основные факторы, требующие внимания:

- Значительный рост дебиторской задолженности, что может указывать на увеличение кредитного риска и отвлечение средств из оборота.
- Рост кредиторской задолженности (в 2,5 раза), что увеличивает краткосрочные обязательства.

Текущее соотношение оборотных активов и краткосрочных обязательств ($28\,697 / 5\,826 = 4,93$) свидетельствует о высоком уровне ликвидности.

Рекомендуется провести анализ структуры и оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности, а также оценить эффективность управления оборотным капиталом.

24 марта 2026 г.