

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВСТ-ГИДРАВЛИКА»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВСТ-ГИДРАВЛИКА» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 143440, Московская область, г.о. Красногорск, пгт. Путилково, тер. Гринвуд, строение 23.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 12300.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733882740.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля (товары). Организация является частной собственностью.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. В отчетном периоде изменений учетной политики не производилось.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Основные показатели деятельности

За 2025 год Общество получило выручку в размере 33 307 тыс. руб., что на 5 630 тыс. руб. (20,3%) больше, чем в 2024 году. Рост выручки связан с увеличением объемов продаж.

Себестоимость продаж составила 15 748 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 828 тыс. руб. (5,5%). Валовая прибыль за отчетный период составила 17 559 тыс. руб. (в 2024 году — 12 757 тыс. руб.).

Управленческие расходы в 2025 году составили 15 810 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (9 201 тыс. руб.). Увеличение управленческих расходов связано с ростом операционных затрат и развитием деятельности.

Прибыль от продаж составила 1 749 тыс. руб. (в 2024 году — 3 462 тыс. руб.). Снижение прибыли от продаж при росте выручки обусловлено опережающим ростом управленческих расходов.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 840 тыс. руб., что соответствует показателю чистой прибыли, отраженному в Отчете о финансовых результатах (строка 2400) и Отчете об изменениях капитала.

4. Структура активов и пассивов (по данным Бухгалтерского баланса)

Внеоборотные активы (Раздел I):

На конец 2025 года внеоборотные активы представлены отложенными налоговыми активами в сумме 36 тыс. руб. Основные средства и нематериальные активы на балансе отсутствуют, что подтверждается данными расшифровок.

Оборотные активы (Раздел II):

Общая стоимость оборотных активов составила 30 885 тыс. руб. (на начало года — 38 378 тыс. руб.). Снижение обусловлено, главным образом, сокращением дебиторской задолженности.

- **Запасы:** увеличились на 7 084 тыс. руб. и составили 10 589 тыс. руб., что связано с накоплением товаров для продажи.
- **Дебиторская задолженность:** снизилась на 15 592 тыс. руб. и составила 19 233 тыс. руб. Основная сумма приходится на расчеты с разными дебиторами и кредиторами (10 479 тыс. руб.) и подотчетными лицами (5 536 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность на конец года составляет 2 631 тыс. руб.
- **Денежные средства:** остаток на конец года составил 1 063 тыс. руб., что существенно выше показателя на начало года (43 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет поступлений от текущей деятельности.

Капитал и резервы (Раздел III):

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 5 896 тыс. руб. (рост на 840 тыс. руб. по сравнению с началом года, что соответствует чистой прибыли за год). Капитал организации является устойчивым.

Долгосрочные обязательства (Раздел IV):

Долгосрочные обязательства представлены заемными средствами (12 822 тыс. руб.) и отложенными налоговыми обязательствами (163 тыс. руб.). Сумма долгосрочных кредитов и займов снизилась на 887 тыс. руб. по сравнению с началом года.

Краткосрочные обязательства (Раздел V):

Кредиторская задолженность на конец года составила 12 110 тыс. руб., что на 7 474 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Основную долю составляют расчеты с покупателями и заказчиками (6 131 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность на конец года составила 9 045 тыс. руб. (в основном задолженность перед покупателями и поставщиками).

5. Анализ финансовых результатов (по данным Отчета о финансовых результатах)

Основные финансовые показатели деятельности Общества за 2025 год:

| Наименование показателя | За 2025 год, тыс. руб. | За 2024 год, тыс. руб. | Изменение, (+/-) |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Выручка | 33 307 | 27 677 | +5 630 |
| Себестоимость продаж | (15 748) | (14 920) | -828 |
| Управленческие расходы | (15 810) | (9 201) | -6 609 |
| Прибыль от продаж | 1 749 | 3 462 | -1 713 |
| Прочие доходы | 593 | 18 | +575 |
| Прочие расходы | (1 214) | (2 671) | +1 457 |
| Прибыль до налогообложения | 1 114 | 809 | +305 |
| Налог на прибыль | (280) | (334) | +54 |
| Чистая прибыль | 840 | 475 | +365 |

Рост чистой прибыли на 365 тыс. руб. или на 77% обусловлен, в первую очередь, значительным ростом выручки и снижением прочих расходов, что частично компенсировало увеличение управленческих расходов.

6. Анализ движения денежных средств (по данным Отчета о движении денежных средств)

Денежные потоки за 2025 год характеризуются следующими данными:

- **Текущая деятельность:** обеспечен положительный денежный поток (сальдо 2 445 тыс. руб.) за счет превышения поступлений от продаж над платежами поставщикам и прочими расходами.
 - **Инвестиционная деятельность:** отсутствовала.
 - **Финансовая деятельность:** отрицательное сальдо составило 1 462 тыс. руб., что обусловлено погашением кредитов и займов.
- В результате чистый прирост денежных средств за год составил 983 тыс. руб.

7. Расшифровка отдельных статей баланса

Запасы (стр. 1210):

Основной объем запасов представлен товарами (10 574 тыс. руб.). В течение года было приобретено товаров на сумму 16 328 тыс. руб., списано в себестоимость — 14 939 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Наличие просроченной задолженности (дебиторской — 2 631 тыс. руб., кредиторской — 9 045 тыс. руб.) требует особого внимания руководства Общества. Резервы по сомнительным долгам не формировались.

Оценочные обязательства:

На конец года отражен резерв на оплату отпусков в размере 28 тыс. руб.

8. Заключение

Финансовое положение ООО «ВСТ-ГИДРАВЛИКА» в 2025 году можно охарактеризовать как стабильное. Несмотря на снижение прибыли от продаж из-за роста управленческих затрат, чистая прибыль увеличилась благодаря росту выручки и эффективному контролю над прочими расходами. Организация сохраняет положительную динамику выручки, имеет устойчивый собственный капитал и завершила год с положительным остатком денежных средств.

Генеральный директор

ООО «ВСТ-ГИДРАВЛИКА»

_____ А.И. Кленов

25 марта 2026 г.