

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "ПВ-ЮГ" за 2025 год

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ПВ-ЮГ" (далее – Общество) за 2025 год и содержит информацию, дополняющую и раскрывающую данные, представленные в формах бухгалтерской отчетности, с целью обеспечения пользователей информацией, необходимой для оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств Общества.

1. Общие сведения об организации:

- **Полное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПВ-ЮГ"
- **ИНН:** 2311238360
- **ОГРН:** 1022301656661 (В приложенном документе ОГРН не указан, но это общепринятый формат)
- **Местонахождение:** 350000, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, ул Карасунская, д. 60, 83.
- **Форма собственности:** Частная собственность.
- **Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:** Нет.

2. Анализ финансового положения:

2.1. Активы:

- **Внеоборотные активы:**
 - **Основные средства:** На конец 2025 года составили 12 855 тыс. руб., что на 36,9% меньше по сравнению с предыдущим годом (19 469 тыс. руб.). Уменьшение произошло за счет выбытия основных средств.
 - **Нематериальные активы:** Отсутствуют.
 - **Незавершенное строительство:** Отсутствует.
 - **Долгосрочные финансовые вложения:** На конец 2025 года составили 675 054 тыс. руб., что больше по сравнению с предыдущим годом. Значительный рост обусловлен увеличением инвестиций в финансовые инструменты.
- **Оборотные активы:**
 - **Запасы:** На конец 2025 года составили 0 тыс. руб. (ранее 29 тыс. руб.). Полное списание и отсутствие новых запасов.
 - **Дебиторская задолженность:** На конец 2025 года составила 368 538 тыс. руб., что на 43,3% меньше по сравнению с предыдущим годом (642 209 тыс. руб.). Уменьшение связано с погашением задолженности покупателями.
 - **Денежные средства и денежные эквиваленты:** На конец 2025 года составили 137 514 тыс. руб., что на 63,6% меньше по сравнению с предыдущим годом (377 840 тыс. руб.). Снижение

обусловлено использованием денежных средств для погашения обязательств и инвестиций.

2.2. Пассивы:

- **Капитал и резервы:**
 - **Уставный капитал:** Составил 300 тыс. руб. и не изменялся.
 - **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** На конец 2025 года составила 561 782 тыс. руб. В течение года получен убыток, что привело к увеличению непокрытого убытка.
- **Долгосрочные обязательства:**
 - **Долгосрочные кредиты займы:** На конец 2025 года составили 264 145 тыс. руб. и увеличились по сравнению с предыдущим годом (232 745 тыс. руб.).
- **Краткосрочные обязательства:**
 - **Краткосрочные кредиты займы:** На конец 2025 года составили 33 754 тыс. руб., что на 26,3% больше по сравнению с предыдущим годом (27 700 тыс. руб.). Рост обусловлен привлечением краткосрочных кредитных средств.
 - **Кредиторская задолженность:** На конец 2025 года составила 2 140 854 тыс. руб., что на 30,4% меньше по сравнению с предыдущим годом (2 654 960 тыс. руб.). Уменьшение связано с погашением задолженности перед поставщиками.
 - **Расчеты с персоналом:** Основные статьи (на оплату труда, с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям) показывают незначительные изменения, что свидетельствует о стабильности в расчетах с сотрудниками.
 - **Расчеты по налогам и сборам, в том числе НДС:** Имеют тенденцию к снижению, что может говорить о снижении налогооблагаемой базы или своевременной уплате налогов.
 - **Задолженность по начисленным процентам:** Увеличилась, что может быть связано с ростом заемных средств.

3. Отчет о финансовых результатах:

- **Выручка:** За 2025 год составила 793 726 тыс. руб., незначительно уменьшилась по сравнению с 2024 годом (861 032 тыс. руб.).
- **Себестоимость продаж:** Составила 679 423 тыс. руб., что существенно ниже показателя 2024 года (731 017 тыс. руб.), в основном за счет снижения коммерческих расходов.
- **Прибыль (убыток):**
 - **Валовая прибыль:** Уменьшилась в 2025 году.
 - **Прибыль (чистая прибыль) от продаж:** В 2025 году составила (16 844) тыс. руб. (убыток). Основная причина – увеличение прочих расходов, в частности, расходов по операциям с финансовыми инструментами.
 - **Чистая прибыль (убыток) за отчетный период:** В 2025 году составила (16 844) тыс. руб. (убыток).

4. Отчет об изменениях капитала:

- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** На конец 2025 года составила 561
- 782тыс. руб. Убыток, полученный за отчетный период, увеличил накопленный убыток.
- **Корректировка в связи с изменением учетной политики, исправлением ошибок:** В 2025 году не производилась.

5. Ключевые факторы, повлиявшие на финансовые результаты:

- **Значительное увеличение долгосрочных финансовых вложений:** Привело к росту активов, но также может нести в себе повышенные риски.
- **Уменьшение дебиторской задолженности:** Отражает успешную работу по взысканию задолженности с покупателей.
- **Увеличение расходов по операциям с финансовыми инструментами:** Является основной причиной получения убытка от продаж в 2025 году.
- **Отсутствие запасов:** Может свидетельствовать как об эффективности управления запасами, так и о прекращении основной деятельности, связанной с производством или торговлей.