

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ШВАБЕ-СИСТЕМЫ» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ШВАБЕ-СИСТЕМЫ».
- **ИНН/КПП:** 9717098035/771701001
- **ОКПО:** 46879351
- **ОГРН:** 1217700012881
- **Юридический адрес:** 129366, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алексеевский, пр-кт Мира, дом 176, этаж 1, помещение I, комн. 61.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- **Код и наименование вида деятельности:** 26.60 - Производство облучающего и электротерапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях.
- **Уставный капитал** общества составляет 10 (Десять) тысяч рублей. На 31 декабря 2025 года уставный капитал оплачен полностью, задолженность участников отсутствует.
- **Сведения об участниках / учредителях юридического лица:**
 - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАУЧНОПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ОПТИКА" доля 49 %
 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДИКАЛ ТЕХНОЛОДЖИС-СЕРВИС" доля 51 %
- **Руководитель:** Генеральный директор Титов Сергей Владимирович.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является выполнение работ и оказание услуг. В отчетном году Обществом осуществлялись проекты по направлениям: «Торпедо», «Льткарнио корпус 10 (ОВиК и ТГ, электрика)», «Омск», «Магадан», «Подольск», а также прочая деятельность по основной номенклатурной группе.

1.3. Отчетный период

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год (с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.). В отчете представлены показатели на 31 декабря 2025 г., с данными за 2024 г. и 2023 г. для сравнительного анализа.

1.4. Единица измерения

Все показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). В отчетном периоде учетная политика применялась последовательно, изменений в учетную политику не вносилось.

3. Анализ ключевых показателей деятельности

3.1. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 7 607 тыс. руб., что существенно выше показателя прошлого года (598 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен значительным увеличением выручки и оптимизацией управленческих расходов.

- Выручка: составила 399 491 тыс. руб. (рост в 6 раз по сравнению с 66 404 тыс. руб. в 2024 г.). Основной прирост обеспечен новыми крупными проектами («Торпедо», «Льткарнио» и др.).
- Себестоимость продаж: 334 303 тыс. руб. (рост в 6.8 раз).
- Валовая прибыль: 65 188 тыс. руб. (рост в 3.8 раза).
- Управленческие расходы: 51 271 тыс. руб. (рост в 3.1 раза).
- Прибыль от продаж: 13 917 тыс. руб. (рост в 17.4 раза).

3.2. Структура активов и пассивов

Активы:

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 226 104 тыс. руб. (на начало года — 25 352 тыс. руб.). Рост активов связан с увеличением оборотных средств.

- Внеоборотные активы: 1 320 тыс. руб. (0.6% от валюты баланса). Основную долю составляют основные средства (1 100 тыс. руб.) и отложенные налоговые активы (220 тыс. руб.).
- Оборотные активы: 224 784 тыс. руб. (99.4% от валюты баланса). Рост обусловлен:
 - Увеличением запасов до 75 211 тыс. руб. (с 1 022 тыс. руб.).
 - Ростом дебиторской задолженности до 146 401 тыс. руб. (с 24 027 тыс. руб.), что связано с увеличением объемов производства и продаж.

Пассивы:

- Капитал и резервы: 8 208 тыс. руб. (увеличение на 7 607 тыс. руб. за счет чистой прибыли). Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства: 243 тыс. руб. (снижение с 5 146 тыс. руб. за счет погашения долгосрочных займов).
- Краткосрочные обязательства: 217 653 тыс. руб. (рост с 22 746 тыс. руб.). Основной рост произошел по статье «Кредиторская задолженность» (227 568 тыс. руб.), что является следствием расширения деятельности и привлечения заемных ресурсов.

3.3. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- Показатели ликвидности: Высокий уровень дебиторской и кредиторской задолженности, а также запасов требует контроля за оборачиваемостью средств. Краткосрочные обязательства (217 653 тыс. руб.) значительно превышают денежные

средства (2 955 тыс. руб.), что указывает на высокую зависимость деятельности от своевременного поступления платежей от заказчиков.

- Финансовая устойчивость: Доля собственного капитала в пассивах составляет 3.6%. Общество активно использует заемные средства (краткосрочные займы 1 023 тыс. руб., кредиторская задолженность 227 568 тыс. руб.) для финансирования текущей деятельности.

4. Анализ движения денежных средств

- Текущая деятельность: Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 12 867 тыс. руб. (в 2024 г. — отрицательное сальдо 2 176 тыс. руб.), что свидетельствует о способности Общества генерировать денежные средства от основной деятельности.
- Инвестиционная деятельность: Отрицательное сальдо 300 тыс. руб. (предоставление займов другим лицам).
- Финансовая деятельность: Положительное сальдо 5 130 тыс. руб. (поступление кредитов и займов).
- Чистое изменение остатка: Остаток денежных средств на конец периода составил 2 955 тыс. руб. (на начало — 1 тыс. руб.).

5. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат в 2025 году:

- Материальные затраты: 252 704 тыс. руб. (65.5%).
- Затраты на оплату труда: 27 255 тыс. руб. (7.1%).
- Отчисления на социальные нужды: 5 301 тыс. руб. (1.4%).
- Амортизация: 159 тыс. руб. (0.04%).
- Прочие затраты: 100 155 тыс. руб. (26.0%).

6. Пояснения к отдельным статьям баланса (согласно разделам)

6.1. Основные средства

На балансе числятся основные средства остаточной стоимостью 1 100 тыс. руб. В отчетном году поступило основных средств на сумму 131 тыс. руб. Начисленная амортизация составила 2 тыс. руб. Права пользования активами (аренда) отражены по фактической стоимости 1 128 тыс. руб. с накопленной амортизацией 157 тыс. руб.

6.2. Запасы

Запасы на конец года сформированы на сумму 75 211 тыс. руб., что связано с закупкой сырья (8 930 тыс. руб.) и товаров (66 281 тыс. руб.) под новые контракты.

6.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность: 146 401 тыс. руб. (в основном задолженность поставщиков и подрядчиков — 97 409 тыс. руб., а также покупателей — 44 860 тыс. руб.). Просроченная задолженность составляет 36 299 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность:

227 568 тыс. руб. (в основном перед поставщиками и подрядчиками — 126 335 тыс. руб., и покупателями — 90 925 тыс. руб.). Просроченная задолженность — 16 475 тыс. руб.

- *Комментарий:* Значительный рост кредиторской задолженности перед покупателями (90 925 тыс. руб.) может свидетельствовать о получении авансов под будущие поставки, что является позитивным фактором с точки зрения обеспечения заказами.

6.4. Заемные средства

На конец отчетного периода числятся краткосрочные займы в размере 1 023 тыс. руб. Долгосрочные займы, числившиеся на начало года (5 146 тыс. руб.), полностью погашены.

7. События после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором 10 марта 2026 года. Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, после 31 декабря 2025 года не произошло.

8. Заключение

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «ШВАБЕ-СИСТЕМЫ» в 2025 году была направлена на масштабирование деятельности, что выразилось в многократном росте выручки и увеличении производственных запасов. Несмотря на значительное увеличение кредиторской задолженности, получена чистая прибыль, и сформирован положительный денежный поток от текущей деятельности.

Руководство Общества планирует продолжить работу по расширению портфеля проектов, усилению контроля за дебиторской задолженностью и оптимизации структуры заемного капитала.