

Пояснение к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОВЭЛВ» (ООО «ГИДРОВЭЛВ»)
за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОВЭЛВ».

Сокращенное наименование: ООО «ГИДРОВЭЛВ».

ОГРН: 1157449000422.

ИНН: 7449059147.

Дата регистрации: 03.02.2015.

Место нахождения: 454129, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Масленникова, д. 17Б, офис 311.

Основной вид деятельности:

46.69.2 — Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

Дополнительные виды деятельности:

- 28.12 — Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;
- 33.12 — Ремонт машин и оборудования;
- 46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;
- и др. виды деятельности в сфере производства, ремонта и оптовой торговли оборудованием.

Учредитель (участник) и руководитель:

Единственным участником и директором общества является **Драчинин Дмитрий Сергеевич** (ИНН 744911320222). Доля в уставном капитале — 100% (номинальная стоимость 30 000 руб.).

Система налогообложения:

Организация применяет общую систему налогообложения (уплачивает налог на прибыль организаций).

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ для субъектов малого предпринимательства (упрощенная форма). Организация ведет учет методом начисления. Отчетность представлена в тысячах рублей.

3. Анализ активов и пассивов (по данным бухгалтерского баланса)

3.1. Активы

На 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила **5 661 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 6 032 тыс. руб., на 31.12.2023 — 5 397 тыс. руб.). Незначительное снижение валюты баланса по сравнению с предыдущим годом связано с уменьшением запасов.

Оборотные активы:

- **Запасы:** 23 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 618 тыс. руб., на 31.12.2023 — 923 тыс. руб.). *Значительное снижение запасов (на 595 тыс. руб., или на 96,3%) обусловлено оптимизацией складских остатков и сокращением закупок.*
- **Денежные средства и эквиваленты:** 88 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 тыс. руб.). *Рост денежных средств на счетах свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.*
- **Финансовые и другие оборотные активы:** 5 550 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 412 тыс. руб., на 31.12.2023 — 4 472 тыс. руб.). *Вся сумма представлена дебиторской задолженностью (5 450 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов реализации.*

Внеоборотные активы: по состоянию на отчетную дату отсутствуют (0 руб.).

3.2. Пассивы

Капитал и резервы:

Накопленный непокрытый убыток по состоянию на конец 2025 года составил **1 418 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 1 092 тыс. руб., на 31.12.2023 — 996 тыс. руб.). Увеличение убытка связано с превышением расходов над доходами в текущем периоде.

Долгосрочные обязательства: отсутствуют.

Краткосрочные обязательства:

- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** 7 048 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 094 тыс. руб., на 31.12.2023 — 6 363 тыс. руб.). *Задолженность остается на стабильно высоком уровне, что свидетельствует о привлечении ресурсов поставщиков для финансирования текущей деятельности.*

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы

За 2025 год:

- **Выручка:** 6 548 тыс. руб. (в 2024 году — 4 411 тыс. руб.).
Рост выручки составил 2 137 тыс. руб., или 48,4%, что свидетельствует о расширении деятельности организации.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** 6 235 тыс. руб. (в 2024 году — 4 111 тыс. руб.).
В составе расходов себестоимость продаж составила 3 466 тыс. руб. (в 2024 году — 2 381 тыс. руб.). Рост расходов пропорционален росту выручки.

Прочие расходы: 572 тыс. руб. (в 2024 году — 346 тыс. руб.).

Прочие доходы: в 2025 году отсутствуют (в 2024 году — 4 тыс. руб.).

4.2. Налоги и чистая прибыль (убыток)

- **Налог на прибыль организаций:** 66 тыс. руб. (в 2024 году — 54 тыс. руб.).
- **Чистый убыток за 2025 год:** 325 тыс. руб. (в 2024 году — 96 тыс. руб.).
Увеличение убытка связано с ростом прочих расходов и сохранением высокой кредиторской задолженности.

4.3. Пояснение динамики

В 2025 году организация продемонстрировала рост выручки более чем на 48%, что указывает на увеличение объемов оптовой торговли и оказания услуг по ремонту оборудования. Однако рост себестоимости и прочих расходов привел к увеличению чистого убытка. Основные факторы:

- Увеличение дебиторской задолженности может свидетельствовать о росте продаж с отсрочкой платежа, что создает потребность в дополнительном финансировании.
- Высокий уровень кредиторской задолженности (7 048 тыс. руб.) указывает на активное использование заемных ресурсов поставщиков.
- Снижение запасов при росте выручки свидетельствует об ускорении оборачиваемости товарно-материальных ценностей.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

Дебиторская задолженность (5 450 тыс. руб.)

Основной объем оборотных активов сформирован за счет дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 задолженность является краткосрочной (ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев) и связана с расчетами с покупателями за поставленные товары и оказанные услуги. Рост задолженности (с 5 412 тыс. руб. в 2024 году до 5 450 тыс. руб.) коррелирует с увеличением выручки.

Кредиторская задолженность (7 048 тыс. руб.)

Включает задолженность перед поставщиками за полученные товарно-материальные ценности, услуги и работы. Высокий уровень задолженности (превышает валюту баланса)

свидетельствует о значительном привлечении ресурсов контрагентов для финансирования деятельности. При этом задолженность остается стабильной (снижение на 46 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

Запасы (23 тыс. руб.)

Значительное снижение запасов (с 618 тыс. руб. до 23 тыс. руб.) связано с оптимизацией складских остатков и переходом на модель работы «под заказ», что позволяет сократить затраты на хранение и высвободить оборотные средства.

Непокрытый убыток (1 418 тыс. руб.)

Убыток накапливается в течение нескольких лет. Для улучшения финансового положения требуется увеличение маржинальности продаж и оптимизация прочих расходов.

6. Оценка деятельности и перспективы

2025 год для ООО «ГИДРОВЭЛВ» характеризовался:

- Ростом выручки на 48,4% по сравнению с 2024 годом.
- Увеличением чистой убытка, что требует принятия управленческих мер по контролю за расходами.
- Снижением запасов при сохранении высокой кредиторской задолженности, что указывает на эффективное управление оборотным капиталом.
- Отсутствием внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, что свидетельствует о незначительной инвестиционной активности.

Рекомендации:

- Провести анализ рентабельности реализуемых товаров и услуг с целью увеличения маржинальности.
- Усилить работу по взысканию дебиторской задолженности для улучшения ликвидности.
- Рассмотреть возможность реструктуризации кредиторской задолженности или привлечения долгосрочного финансирования для стабилизации финансового положения.

Руководитель:

Директор ООО «ГИДРОВЭЛВ»
_____ /Драчинин Д.С./

27 марта 2026 г.