

# Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ПВ-СИБИРЬ" за 2025 год

Настоящая пояснительная записка составлена по данным Бухгалтерского баланса ООО "ПВ-Сибирь" по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также с учетом информации из Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменениях капитала за 2025 год.

## 1. Общие сведения об Обществе:

- **Наименование организации:** ООО "ПВ-СИБИРЬ"
- **ИНН/КПП:** 6658521356 / 665801001
- **Адрес:** 620149, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, стр. 24, офис 713
- **Период составления отчетности:** 2025 год
- **Основные виды деятельности:** Розничная торговля
- **Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:** Да

## Информация об учетной политике:

- **Принципы ведения бухгалтерского учета:** Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также принятой организацией учетной политикой.
- **Отчетный период:** Годовой. Отчетным периодом является календарный год.
- **Способы оценки активов и обязательств:**
  - **Основные средства:** Учет ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется методом линейного отнесения стоимости на затраты.
  - **Нематериальные активы:** Учет ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется методом линейного отнесения стоимости на затраты.
  - **Товары:** Оценка производится по средней себестоимости.
  - **Денежные средства:** Учет ведется в валюте Российской Федерации – рублях.
- **Методы признания доходов и расходов:** Доходы и расходы признаются методом начисления.

## 2. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

### 2.1. Активы:

- **Общая стоимость активов:** 1 322 511 тыс. руб.
- **Внеоборотные активы:** 72 750 тыс. руб.
  - **Основные средства:** 16 875 тыс. руб. (снижение по сравнению с предыдущим годом, что может свидетельствовать о выбытии или амортизации).

- *Финансовые вложения:* 55 875 тыс. руб. (представлены преимущественно предоставленными займами, что указывает на предоставление финансирования сторонним организациям).
  - **Оборотные активы:** 1 249 761 тыс. руб.
- *Запасы:* 1 052 070 тыс. руб. (основная доля приходится на "Товары", что соответствует торговой деятельности).
- *Дебиторская задолженность:* 59 404 тыс. руб. (значительная часть связана с расчетами с покупателями и заказчиками, а также с разными дебиторами и кредиторами, что требует контроля).
- *Денежные средства:* 135 978 тыс. руб. (включают наличные в кассе и средства на расчетных счетах, что обеспечивает операционную ликвидность).

## 2.2. Пассивы:

- **Общая стоимость пассивов:** 1 322 511 тыс. руб. (равен общей стоимости активов, как и должно быть).
- **Капитал:** -110 608 тыс. руб.
  - *Уставный капитал:* 1 000 тыс. руб.
  - *Нераспределенная прибыль:* -111 608 тыс. руб. (отрицательное значение указывает на убытки прошлых лет, которые не были покрыты прибылью текущего периода).
- **Долгосрочные обязательства:** 65 341 тыс. руб.
  - *Долгосрочные займы:* 65 341 тыс. руб. (увеличение по сравнению с предыдущим годом, что может означать привлечение долгосрочного финансирования).
- **Краткосрочные обязательства:** 1 367 778 тыс. руб.
  - *Кредиторская задолженность:* 1 363 781 тыс. руб. (основная часть приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками. Значительное увеличение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом может свидетельствовать о росте закупок).
  - *Проценты по займам и кредитам:* 3 997 тыс. руб.

## 3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка:** Выручка от продаж за 2025 год составила 6 105 262 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года (6 569 613 тыс. руб.).
- **Себестоимость продаж:** Себестоимость продаж также снизилась до 5 182 769 тыс. руб. (против 5 498 166 тыс. руб. в 2024 году).
- **Валовая прибыль:** 922 493 тыс. руб. (снижение по сравнению с предыдущим годом 1 071 447 тыс. руб.).
- **Коммерческие расходы:** 1 097 607 тыс. руб. (превышают валовую прибыль, что говорит о значительных расходах на сбыт).
- **Прибыль/убыток от продаж:** -175 114 тыс. руб. (убыток от продаж).
- **Прочие доходы:** 215 909 тыс. руб. (значительная часть может быть связана с операциями, не связанными с основной деятельностью).
- **Прочие расходы:** 52 393 тыс. руб.
- **Чистая прибыль (убыток) за отчетный период:** -4 778 тыс. руб. (убыток).

## 4. Динамика капитала (Отчет об изменениях капитала)

- **Уставный капитал:** Остался на уровне 1 000 тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль:** Отрицательное значение (-111 608 тыс. руб.), что указывает на накопленные убытки. Чистый убыток отчетного периода (-4 778 тыс. руб.) увеличил общий убыток.

## 5. Движение денежных средств (Отчет о движении денежных средств)

- **Операционная деятельность:**  
Чистый отток денежных средств: -153 235 тыс. руб. (операционная деятельность не генерирует достаточно денежных средств для покрытия расходов). Это связано с тем, что платежи поставщикам и оплата труда превысили поступления от реализации.
- **Инвестиционная деятельность:**  
Чистый приток денежных средств: 74 839 тыс. руб. (в основном за счет возврата займов).
- **Финансовая деятельность:**  
Чистый отток денежных средств: -49 977 тыс. руб. (связан с погашением займов).
- **Итоговое сальдо денежных средств:** -128 373 тыс. руб. (снижение общей суммы денежных средств).

## 6. Выводы и предложения:

ООО "ПВ-СИБИРЬ" в 2025 году столкнулось со снижением выручки и увеличением коммерческих расходов, что привело к убытку от продаж. Организация продолжает работать с отрицательным собственным капиталом. Наблюдается существенный отток денежных средств от операционной деятельности, что вызывает озабоченность. Вместе с тем, стоит отметить положительную динамику в части сокращения дебиторской задолженности и уменьшения краткосрочных обязательств.

**Структура активов:** Основная доля активов приходится на оборотные средства, в частности на товары. Это говорит о торговой направленности бизнеса.

- **Финансирование:** Компания использует как долгосрочные (займы), так и краткосрочные (кредиторская задолженность) источники финансирования. Рост кредиторской задолженности требует внимания.
- **Денежные потоки:** Операционная деятельность является убыточной с точки зрения денежных потоков. Компании необходимо улучшить управление оборотным капиталом для генерации положительных денежных средств.
- **Основные средства:** Снижение стоимости основных средств может быть связано с их реализацией или значительной амортизацией.

### Предложения:

- Провести детальный анализ причин убыточности операционной деятельности, включая анализ структуры затрат, ценовой политики и рыночной конъюнктуры.
- Разработать меры по сокращению коммерческих расходов.
- Оптимизировать управление дебиторской и кредиторской задолженностью для улучшения оборачиваемости.
- Рассмотреть возможности увеличения рентабельности продаж.
- Провести анализ эффективности использования основных средств.

**Составил:**

Директор \_\_\_\_\_ Ю.В. Морошкина

«27» марта 2026 г.