
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «С.В.Р.»

ИНН: 9718090053
ОКПО: 26023027
Адрес: 129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 20, стр. 7, АНТР
ПОМ 11
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: Частная собственность
Генеральный директор: Мороз Дмитрий Николаевич
Дата подписания отчетности: 23 марта 2026 г.

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «С.В.Р.» (далее — Общество) зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес: 129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 20, стр. 7, АНТР ПОМ 11.

ИНН: 9718090053. Код по ОКПО: 26023027. Код по ОКОПФ: 12300. Код по ОКФС: 16.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности — частная. Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб. и на протяжении отчётного и предшествующих периодов оставался неизменным.

Генеральный директор — Мороз Дмитрий Николаевич. Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подписана 23 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации, а также иными нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования объектов. Права пользования активами (аренда) учитываются в составе основных средств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

2.2. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3. Доходы и расходы

Выручка признаётся в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации». Расходы признаются в порядке, установленном ПБУ 10/99 «Расходы организации». Управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4. Налог на прибыль

Расчёт текущего налога на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.5. Аренда

Учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018. Право пользования активом признаётся в составе основных средств, обязательство по аренде — в составе кредиторской задолженности (долгосрочной и краткосрочной частей).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов на 31.12.2025 составила 286 340 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 186 017 тыс. руб.), увеличившись на 100 323 тыс. руб. (+53,9%).

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|---|------------|------------|-----------|
| Основные средства (пригодные к использованию) | 56 991 | 33 635 | +23 356 |
| Права пользования активами | 190 186 | 127 444 | +62 742 |
| Итого основные средства (стр. 1150) | 247 177 | 161 079 | +86 098 |
| Финансовые вложения (стр. 1170) | - | 1 500 | -1 500 |
| Отложенные налоговые активы (стр. 1180) | 39 163 | 23 438 | +15 725 |
| Итого внеоборотные активы (стр. 1100) | 286 340 | 186 017 | +100 323 |

Основной рост внеоборотных активов обусловлен увеличением прав пользования активами (арендованное имущество) на 62 742 тыс. руб. в связи с заключением новых договоров аренды, а также ростом стоимости основных средств на 23 356 тыс. руб. вследствие приобретения нового оборудования. Финансовые вложения (предоставленные займы) в размере 1 500 тыс. руб. были полностью возвращены в отчётном периоде.

Отложенные налоговые активы выросли на 15 725 тыс. руб. (+67,1%) и составили 39 163 тыс. руб., что связано с увеличением временных разниц по амортизации арендных прав и основных средств.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составили 109 159 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 105 014 тыс. руб.), увеличившись на 4 145 тыс. руб. (+3,9%).

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|--|------------|------------|-----------|
| Запасы (стр. 1210) | 51 275 | 79 771 | -28 496 |
| в т.ч. сырьё и материалы | 51 275 | 76 429 | -25 154 |
| в т.ч. товары | - | 3 342 | -3 342 |
| НДС по приобретённым ценностям (стр. 1220) | - | 64 | -64 |
| Дебиторская задолженность (стр. 1230) | 52 996 | 22 242 | +30 754 |
| Денежные средства (стр. 1250) | 1 128 | 1 325 | -197 |
| Прочие оборотные активы (стр. 1260) | 3 760 | 1 612 | +2 148 |
| Итого оборотные активы (стр. 1200) | 109 159 | 105 014 | +4 145 |

Запасы снизились на 28 496 тыс. руб. (-35,7%), главным образом за счёт расходования сырья и материалов в производстве (снижение на 25 154 тыс. руб.) и реализации остатков товаров.

Дебиторская задолженность существенно выросла — на 30 754 тыс. руб. (+138,3%), в том числе задолженность покупателей и заказчиков увеличилась с 17 388 до 47 367 тыс. руб. Рост связан со значительным увеличением выручки в IV квартале 2025 г. и отсрочками платежей по договорам с контрагентами.

Денежные средства на расчётных счетах составили 1 128 тыс. руб. (снижение на 197 тыс. руб.).

3.3. Капитал и резервы

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Уставный капитал (стр. 1310) | 15 | 15 | - |
| Нераспределённая прибыль (стр. 1370) | 116 131 | 102 821 | +13 310 |
| Итого капитал (стр. 1300) | 116 146 | 102 836 | +13 310 |

Собственный капитал Общества вырос на 13 310 тыс. руб. (+12,9%) за счёт нераспределённой прибыли, полученной по итогам 2025 г. Чистая прибыль за отчётный год составила 14 010 тыс. руб., часть прибыли в размере 700 тыс. руб. была направлена на выплаты участникам Общества.

3.4. Долгосрочные обязательства

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|--|------------|------------|-----------|
| Заёмные средства (стр. 1410) | 22 746 | 15 768 | +6 978 |
| в т.ч. долгосрочные кредиты | 22 746 | 15 763 | +6 983 |
| Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420) | 61 555 | 41 930 | +19 625 |
| Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450) | 23 317 | 13 162 | +10 155 |
| в т.ч. обязательства по аренде (лизингу) | 23 317 | 13 162 | +10 155 |
| Итого долгосрочные обязательства (стр. 1400) | 107 618 | 70 860 | +36 758 |

Долгосрочные обязательства увеличились на 36 758 тыс. руб. (+51,9%). Рост обусловлен привлечением новых долгосрочных кредитов (+6 983 тыс. руб.), увеличением отложенных налоговых обязательств на 19 625 тыс. руб. (в связи с временными разницами по аренде и амортизации), а также ростом долгосрочных арендных обязательств на 10 155 тыс. руб. по вновь заключённым договорам.

3.5. Краткосрочные обязательства

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|--|------------|------------|-----------|
| Заёмные средства (стр. 1510) | 21 826 | 5 079 | +16 747 |
| в т.ч. краткосрочные займы | 21 367 | 5 073 | +16 294 |
| Кредиторская задолженность (стр. 1520) | 99 411 | 70 166 | +29 245 |
| в т.ч. поставщики и подрядчики | 90 757 | 63 018 | +27 739 |
| в т.ч. расчёты по НДС | 7 610 | 670 | +6 940 |
| Обязательство по аренде (краткоср.) | 50 498 | 42 090 | +8 408 |

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|---|------------|------------|-----------|
| Итого краткосрочные обязательства (стр. 1500) | 171 735 | 117 335 | +54 400 |

Краткосрочные обязательства увеличились на 54 400 тыс. руб. (+46,4%). Ключевые факторы роста: увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 27 739 тыс. руб. (пропорционально росту объёмов деятельности), привлечение краткосрочных займов на 16 294 тыс. руб., а также рост краткосрочных арендных обязательств на 8 408 тыс. руб.

3.6. Валюта баланса

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 395 499 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 291 031 тыс. руб.), увеличившись на 104 468 тыс. руб. (+35,9%). Рост обусловлен расширением масштабов деятельности Общества.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Изменение |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Выручка (стр. 2110) | 569 694 | 248 894 | +320 800 |
| Себестоимость продаж (стр. 2120) | (452 836) | (196 076) | +256 760 |
| Валовая прибыль (стр. 2100) | 116 858 | 52 818 | +64 040 |
| Управленческие расходы (стр. 2220) | (56 316) | (30 317) | +25 999 |
| Прибыль от продаж (стр. 2200) | 60 542 | 22 501 | +38 041 |
| Проценты к получению (стр. 2320) | 344 | 54 | +290 |
| Проценты к уплате (стр. 2330) | (37 520) | (28 789) | +8 731 |
| Прочие доходы (стр. 2340) | 58 937 | 85 917 | -26 980 |
| Прочие расходы (стр. 2350) | (63 048) | (74 301) | -11 253 |
| Прибыль до налогообложения (стр. 2300) | 19 255 | 5 382 | +13 873 |
| Налог на прибыль (стр. 2410) | (5 245) | (4 495) | +750 |
| Чистая прибыль (стр. 2400) | 14 010 | 887 | +13 123 |

4.1. Выручка

Выручка за 2025 г. составила 569 694 тыс. руб., что на 320 800 тыс. руб. (+128,9%) превышает показатель 2024 г. Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объёмов оказываемых услуг (выполненных работ).

4.2. Себестоимость и валовая прибыль

Себестоимость продаж выросла на 256 760 тыс. руб. (+131,0%) — пропорционально росту выручки. Валовая прибыль увеличилась на 64 040 тыс. руб. и составила 116 858 тыс. руб. Рентабельность по валовой прибыли составила 20,5% (2024 г. — 21,2%), незначительное снижение связано с ростом стоимости материалов и услуг подрядчиков.

4.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы составили 56 316 тыс. руб. (2024 г. — 30 317 тыс. руб.), рост на 85,7%. Доля управленческих расходов в выручке — 9,9% (2024 г. — 12,2%), что свидетельствует о повышении эффективности управления при масштабировании деятельности.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 58 937 тыс. руб. (снижение на 26 980 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.). Прочие расходы — 63 048 тыс. руб. (снижение на 11 253 тыс. руб.). Сальдо прочих доходов и расходов отрицательное: -4 111 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 37 520 тыс. руб. (+8 731 тыс. руб.), что обусловлено ростом арендных обязательств и процентного компонента по договорам аренды (ФСБУ 25/2018), а также привлечением новых заёмных средств.

4.5. Налог на прибыль

Общая сумма налога на прибыль составила 5 245 тыс. руб., в том числе: текущий налог на прибыль — 1 346 тыс. руб., отложенный налог на прибыль — 3 899 тыс. руб. Рост отложенного налога связан с увеличением временных разниц по амортизации прав пользования активами.

4.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 г. составила 14 010 тыс. руб. (2024 г. — 887 тыс. руб.), рост в 15,8 раз. Совокупный финансовый результат — 14 010 тыс. руб.

5. Анализ финансового состояния

5.1. Структура баланса

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|------------|------------|
| Доля внеоборотных активов в валюте баланса | 72,4% | 63,9% |
| Доля оборотных активов в валюте баланса | 27,6% | 36,1% |
| Доля собственного капитала в валюте баланса | 29,4% | 35,3% |
| Доля заёмных средств в валюте баланса | 70,6% | 64,7% |
| Коэффициент текущей ликвидности (стр. 1200/стр. 1500) | 0,64 | 0,90 |
| Коэффициент автономии (стр. 1300/стр. 1600) | 0,29 | 0,35 |

Доля собственного капитала в структуре пассивов снизилась с 35,3% до 29,4%, что обусловлено опережающим ростом заёмных обязательств (главным образом арендных обязательств по ФСБУ 25/2018 и краткосрочных займов) по сравнению с ростом нераспределённой прибыли. Коэффициент текущей ликвидности снизился с 0,90 до 0,64.

5.2. Рентабельность

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Рентабельность по валовой прибыли | 20,5% | 21,2% |

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|--|---------|---------|
| Рентабельность по прибыли от продаж | 10,6% | 9,0% |
| Рентабельность по чистой прибыли | 2,5% | 0,4% |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | 12,8% | 0,9% |

Показатели рентабельности значительно улучшились по сравнению с 2024 г. Рентабельность по чистой прибыли выросла с 0,4% до 2,5%, рентабельность собственного капитала — с 0,9% до 12,8%. Это свидетельствует о существенном повышении эффективности деятельности Общества.

6. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях. Информация о вознаграждении управленческого персонала включена в состав управленческих расходов. Иные существенные операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», в отчётном периоде не осуществлялись.

7. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчётности (23 марта 2026 г.) существенных событий после отчётной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые подлежали бы раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», не выявлено.

8. Условные обязательства и условные активы

На дату составления отчётности условных обязательств и условных активов, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», не выявлено.

Генеральный директор

Мороз Д.Н.

(подпись)

23 марта 2026 г.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту Российской Федерации.