

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВАННВАНЫЧ"
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "ВАННВАНЫЧ"
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «"ВАННВАНЫЧ"».
- 1.3. Местонахождение общества - 115162, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Люсиновская, д. 64, к. 1, кв. 138А
- 1.4. Общество зарегистрировано 19.02.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1161832055703.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: ИНН 1831178370 КПП 772501001 от 19.02.2016г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год - 167 человек, 2021 год – 203 человек, 2022 год -258 человек, за 2023 год -421 человек, за 2024 год -363 человек, за 2025 год – 377человек.
- 1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – обособленное подразделение по адресу: РТ, г.Казань, ул. Меховщиков, д.80 и обособленное подразделение по адресу: РТ, Зеленодольский р-он, пгт. Нижние вязовые, ул. Панфилова, д.116 и обособленное подразделение по адресу: Чувашская Республика, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная вл.93.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Марченко Александр Петрович	99 %
2	Баженова Венира Расимовна	1 %
3		

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 25 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

Перечень бенефициарных владельцев:

1. Марченко Александр Петрович
2. Баженова Венира Расимовна

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ). Основные положения:

- **Метод начисления:** доходы и расходы признаются по методу начисления.
- **Амортизация основных средств:** линейный способ.
- **Амортизация нематериальных активов:** линейный способ.
- **Оценка запасов:** по фактической себестоимости.
- **Налогообложение:** Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

3. Анализ структуры бухгалтерского баланса

3.1. Структура активов

Валюта баланса за 2025 год составила **1 240 448 376,94 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 2024 годом на 1,8%).

Изменения в структуре активов характеризуются следующим образом:

- **Внеоборотные активы (Раздел I)** снизились на 15,6% и составили 508 524 656,51 тыс. руб. Снижение произошло в основном за счет уменьшения стоимости **основных средств** с 596 057 293,01 тыс. руб. до 499 480 739,81 тыс. руб. (на 16,2%). Данная динамика обусловлена начислением амортизации и выбытием устаревшего оборудования. При этом наблюдается значительный рост **нематериальных активов** (в 5,8 раза) до 2 850 193,33 тыс. руб., что свидетельствует об обновлении технологической базы и приобретении прав на программное обеспечение.
- **Оборотные активы (Раздел II)** увеличились на 10,8% до 731 923 720,43 тыс. руб. Ключевые факторы роста:
 - **Дебиторская задолженность** выросла на 24,9% до 516 946 472,73 тыс. руб. Рост связан с увеличением объема отгрузок продукции в 4-м квартале 2025 года.
 - **Финансовые вложения (краткосрочные)** увеличились в 1,45 раза, достигнув 133 222 234,54 тыс. руб., что указывает на эффективное управление временно свободными денежными средствами.
 - **Денежные средства** показали кратный рост (с 131 547,48 тыс. руб. до 2 842 560,98 тыс. руб.), что говорит о восстановлении ликвидности к концу отчетного периода.
 - **Запасы** снизились почти в 2 раза (с 153 386 817,59 тыс. руб. до 78 784 663,47 тыс. руб.) за счет оптимизации складских остатков и ускорения оборачиваемости.

3.2. Структура пассивов

- **Капитал и резервы (Раздел III)** увеличился на 26,9% и составил 249 816 124,24 тыс. руб. Рост обеспечен нераспределенной прибылью отчетного года (см. анализ финансовых результатов). Доля собственного капитала в валюте баланса выросла с 15,6% до 20,1%, что положительно характеризует финансовую устойчивость.
- **Долгосрочные обязательства (Раздел IV)** снизились на 35,8% (до 380 964 069,35 тыс. руб.) в основном за счет погашения части долгосрочных кредитов и займов (снижение на 212 285,7 млн руб.).
- **Краткосрочные обязательства (Раздел V)** увеличились на 28,8% (до 609 668 183,35 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением **кредиторской задолженности** перед поставщиками (на 28,1%) в связи с расширением закупок сырья в конце года, а также появлением краткосрочных заемных средств (3 428,8 млн руб.), что является инструментом покрытия кассовых разрывов в рамках операционной деятельности.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Динамика доходов и расходов

Показатель	2025 г.	2024 г.	Темп роста
За 2025 год Обществом получены следующие ключевые финансовые показатели (тыс. руб.):			
Выручка	2 839 153 984,74	2 264 663 430,63	25,40%
Себестоимость продаж	-1 596 053 703,16	-1 404 589 005,29	13,60%
Валовая прибыль	1 243 100 000,00	860 074 000,00	44,50%
Управленческие расходы	-616 622 678,43	-554 664 806,82	11,20%
Прибыль от продаж	626 477 000,00	305 409 000,00	105,10%
Сальдо прочих доходов/расходов	-497 914 000,00	-202 114 000,00	—
Прибыль до налогообложения	70 563 000,00	43 295 000,00	62,90%
Чистая прибыль	52 922 000,00	35 613 000,00	48,60%

4.2. Факторный анализ

- Рост выручки** (на 25,4%) превысил рост себестоимости (13,6%), что свидетельствует о повышении эффективности продаж и, возможно, оптимизации закупочных цен или изменении структуры реализуемой продукции в пользу более маржинальных товаров.
- Прибыль от продаж увеличилась более чем в 2 раза** (на 105,1%). Темпы роста валовой прибыли (44,5%) значительно выше темпов роста управленческих расходов (11,2%), что подтверждает эффект масштаба и успешный контроль над накладными расходами.
- Прочие расходы** (строка 2350) значительно превысили прочие доходы (строка 2340). Сальдо прочих доходов и расходов сложилось отрицательным в размере 497,9 млрд руб. (в 2024 году — 202,1 млрд руб.). Основная причина — рост **процентов к уплате** (увеличение расходов по кредитам) и увеличение прочих операционных расходов (вероятно, списание части внеоборотных активов или курсовые разницы). Несмотря на это, положительная динамика прибыли от продаж позволила увеличить чистую прибыль на 48,6%.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли** составила 1,86% (в 2024 г. — 1,57%). Рентабельность продаж по валовой прибыли выросла с 38% до 43,8%.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- Нематериальные активы (стр. 1110):** Увеличение с 492 529,75 тыс. руб. до 2 850 193,33 тыс. руб. связано с приобретением лицензий и программных продуктов для автоматизации процессов управления и производства.

2. **Основные средства (стр. 1150):** Снижение стоимости основных средств при сохранении высокого объема выручки свидетельствует о высокой степени износа действующего парка оборудования. Обществом запланирована программа модернизации на 2026 год.
3. **Дебиторская и кредиторская задолженность (стр. 1230 и 1520):** Рост дебиторской задолженности опережает рост кредиторской, что может создавать дополнительную нагрузку на оборотный капитал. Однако наличие значительного объема краткосрочных финансовых вложений (133,2 млрд руб.) обеспечивает высокий уровень текущей ликвидности.
4. **Нераспределенная прибыль (стр. 1370):** Увеличилась на 52 922 000 тыс. руб., что соответствует сумме чистой прибыли, полученной в 2025 году (за вычетом дивидендов, если таковые выплачивались).

6. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости

На основе данных баланса можно сделать следующие выводы:

- **Коэффициент текущей ликвидности** (Оборотные активы / Краткосрочные обязательства): $731\,923\,720,43 / 609\,668\,183,35 = 1,20$. Значение выше 1 свидетельствует о достаточности оборотных средств для покрытия текущих обязательств.
- **Коэффициент автономии** (Собственный капитал / Активы): $249\,816\,124,24 / 1\,240\,448\,376,94 = 0,20$. Нормативное значение (0,5) не достигнуто. Однако для организаций с высокой оборачиваемостью активов (торговля/производство) допустим более низкий уровень. Наблюдается положительная динамика роста доли собственного капитала.
- **Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами:** (Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = $(249\,816\,124,24 - 508\,524\,656,51) / 731\,923\,720,43 = -0,35$. Отрицательное значение указывает на то, что все оборотные активы сформированы за счет заемных средств, что характерно для компаний с высокой долей долгосрочных инвестиций в основные фонды, но требует пристального контроля со стороны финансового менеджмента.

7. Заключение

В отчетном 2025 году ООО «ВАННВАНЫЧ» продемонстрировало значительный рост ключевых финансовых показателей. Выручка увеличилась на 25,4%, а чистая прибыль — на 48,6%. Основным драйвером роста стала высокая операционная эффективность, выразившаяся в опережающем росте валовой прибыли над себестоимостью и управленческими расходами.

Финансовое положение Общества характеризуется как стабильное. Несмотря на высокую зависимость от заемного капитала (низкий коэффициент автономии), Общество поддерживает высокий уровень ликвидности и располагает значительными финансовыми вложениями, что позволяет своевременно исполнять обязательства перед кредиторами и бюджетом.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства, прошла обязательный аудит и достоверно отражает имущественное положение организации.

Управляющий

ООО «ВАННВАНЫЧ» _____ Марченко А.П.