

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «АСКОПРОМ-СИБИРЬ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСКОПРОМ-СИБИРЬ» (ООО «АСКОПРОМ-СИБИРЬ»).

ОГРН: 1135476113410

ИНН: 5403349481

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

Место нахождения (адрес): 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, проезд Северный, зд. 25/4.

Основной вид деятельности 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Единица измерения: показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

2. Основные элементы учетной политики

Учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ). Доходы и расходы признаются по методу начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Анализ активов и пассивов (по данным Бухгалтерского баланса)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **20 578 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 г. — 14 753 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 19 542 тыс. руб.). Увеличение валюты баланса по сравнению с предыдущим годом составило 39,5%, что свидетельствует о расширении деятельности организации.

Активы

На конец отчетного периода в структуре активов преобладают **оборотные активы** — 17 336 тыс. руб. (84,2% от валюты баланса), внеоборотные активы составляют 3 242 тыс. руб. (15,8%).

I. Внеоборотные активы:

- **Основные средства:** 3 242 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 614 тыс. руб.).
- Иные виды внеоборотных активов (нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения) на балансе отсутствуют.

II. Оборотные активы:

- **Запасы:** 6 999 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 931 тыс. руб.). Увеличение запасов связано с ростом закупок сырья и материалов (с 953 тыс. руб. до 5 648 тыс. руб.) для обеспечения производственной деятельности.
- **Дебиторская задолженность:** 10 144 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 348 тыс. руб.). Рост задолженности обусловлен увеличением расчетов с покупателями и заказчиками (с 1 482 тыс. руб. до 5 420 тыс. руб.).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** 167 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 827 тыс. руб.).
- **НДС по приобретенным ценностям:** 26 тыс. руб. (на начало года — 0).

Пассивы

III. Капитал и резервы:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. (без изменений).
- Нераспределенная прибыль: на конец 2025 года составила **1 664 тыс. руб.** (на начало года — 984 тыс. руб.). Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли за отчетный год.

V. Долгосрочные обязательства:

- **Заемные средства:** 3 890 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 520 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением долгосрочных кредитов для финансирования текущей деятельности.

V. Краткосрочные обязательства:

- **Кредиторская задолженность:** 13 874 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 8 739 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением задолженности перед поставщиками (с 7 724 тыс. руб. до 13 158 тыс. руб.) в связи с увеличением объема закупок.
- **Обязательство по аренде:** 1 140 тыс. руб. (на начало года — 0) (лизинг).

3.2. Анализ финансовых результатов (по данным Отчета о финансовых результатах)

Динамика доходов и расходов

- **Выручка:** за 2025 год составила **68 656 тыс. руб.**, что на 31,1% выше показателя 2024 года (52 363 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объемов реализации товаров.
- **Себестоимость продаж:** составила 54 663 тыс. руб. (2024 г. — 41 853 тыс. руб.). Темп роста себестоимости (30,6%) незначительно отстает от темпа роста выручки, что свидетельствует о сохранении рентабельности продаж.
- **Валовая прибыль:** составила 13 993 тыс. руб. (2024 г. — 10 510 тыс. руб.). Увеличение валовой прибыли на 33,1% обусловлено опережающим ростом выручки по сравнению с себестоимостью.
- **Управленческие расходы:** составили 10 609 тыс. руб. (2024 г. — 8 586 тыс. руб.). Рост расходов связан с расширением деятельности.

Чистый финансовый результат

- **Прибыль от продаж:** 3 384 тыс. руб. (2024 г. — 1 924 тыс. руб.). Рост операционной прибыли составил 75,9%.
- **Прибыль до налогообложения:** 1 890 тыс. руб. (2024 г. — 1 203 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом прибыли от продаж, частично нивелированным ростом процентов к уплате (1 106 тыс. руб. против 601 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Чистая прибыль:** за 2025 год составила **1 580 тыс. руб.**, что на 64,4% выше показателя 2024 года (961 тыс. руб.).

4. Система налогообложения

Организация применяет **общую систему налогообложения**. Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 310 тыс. руб. (в 2024 г. — 242 тыс. руб.).

5. Аудит отчетности

В соответствии с представленной информацией, бухгалтерская отчетность организации **не подлежала обязательному аудиту** (в графе «Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту» отмечено «НЕТ»).

6. Заключение

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АСКОПРОМ-СИБИРЬ» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор _____ /Иванов А.В./

31 марта 2026 г.