

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «ВАТАМ» за 2025 год

1. Общие сведения об Организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВАТАМ»
ИНН	6165167203
ОКПО	68775994
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес	368799, Республика Дагестан, м.р-н Магарамкентский, с. Бут-Казмаляр, ул. Центральная, зд. 29
Единица измерения	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Отчетная дата	31 декабря 2025 г.

2. Структура активов на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменения 2025/2024
Внеоборотные активы					
Материальные внеоборотные активы	1150	—	—	—	—
Нематериальные, финансовые и другие ВОА	1170	1 931	—	—	+1 931
в т.ч. финансовые вложения		1 931	—	—	+1 931
Оборотные активы					
Запасы	1210	19 424	16 048	4 562	+3 376
Денежные средства и эквиваленты	1250	3 029	51	146	+2 978
Финансовые и другие оборотные активы	1240	18 139	43 790	11 691	-25 651
в т.ч. дебиторская задолженность		18 033	43 790	11 691	-25 757
БАЛАНС	1600	42 522	59 889	16 399	-17 367

3. Структура пассивов на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменения 2025/2024
Капитал и резервы					
Капитал	1300	41 733	53 990	16 117	-12 257
в т.ч. нераспределенная прибыль		41 723	40 561	16 117	+1 162
Долгосрочные обязательства					
Долгосрочные заемные средства	1410	69	1 369	69	-1 300
Краткосрочные обязательства					
Краткосрочные заемные средства	1510	30	480	30	-450
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	690	4 050	183	-3 360
в т.ч. кредиторская задолженность		690	4 050	183	-3 360
БАЛАНС	1700	42 522	59 889	16 399	-17 367

4. Комментарии к существенным статьям баланса

4.1. Финансовые вложения (строка 1170)

- На 31.12.2025 г. в составе внеоборотных активов отражены финансовые вложения в сумме **1 931 тыс. руб.**
- В предыдущие периоды финансовые вложения отсутствовали.
- Появление данной статьи связано с размещением временно свободных денежных средств.

4.2. Запасы (строка 1210)

- Рост запасов на **3 376 тыс. руб.** (+21%) обусловлен увеличением производственных мощностей и формированием страхового запаса сырья.
- Динамика за три года демонстрирует устойчивое расширение операционной деятельности.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

- Снижение дебиторской задолженности на **25 757 тыс. руб.** (-59%) свидетельствует о проведении работы по взысканию задолженности и улучшении платежной дисциплины контрагентов.
- Основной объем задолженности представляет собой расчеты с покупателями и заказчиками.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

- Увеличение денежных средств на **2 978 тыс. руб.** связано с поступлением средств от погашения дебиторской задолженности и оптимизацией платежного календаря.

4.5. Собственный капитал (строка 1300)

- Увеличение нераспределенной прибыли на **1 162 тыс. руб.** отражает финансовый результат деятельности Организации за 2025 год.
- Доля собственного капитала в пассивах составляет **98,1%**, что характеризует высокую финансовую устойчивость.

4.6. Заемные средства

- Долгосрочные заемные средства снижены с 1 369 до 69 тыс. руб. за счет досрочного погашения обязательств.
- Краткосрочные заемные средства уменьшены с 480 до 30 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

- Снижение на **3 360 тыс. руб. (-83%)** достигнуто благодаря своевременным расчетам с поставщиками и подрядчиками.
- Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Финансовые коэффициенты (на 31.12.2025 г.)

Показатель	Формула	Значение	Норматив
Коэффициент автономии	Капитал / Валюта баланса	0,98	≥ 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	56,3	≥ 1,5
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	(Капитал – ВОА) / Оборотные активы	1,02	≥ 0,1

Вывод: Финансовое положение Организации характеризуется как устойчивое, с высокой платежеспособностью и минимальной зависимостью от заемного капитала.