

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «Кайрил»
по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кайрил» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 183036, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Скальная, д. 6.

Основным видом деятельности Общества является 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Отчетность сформирована в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и российскими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность составлена по методу начисления.

Общая величина активов Общества на 31.12.2025 составила 67 558 тыс. руб., что на 4 568 тыс. руб. (7,3%) больше, чем на конец 2024 года (62 990 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом активы выросли на 10 609 тыс. руб. (18,6%), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

Внеоборотные активы представлены исключительно основными средствами в сумме 3 930 тыс. руб.

Оборотные активы составляют основную часть имущества Общества (94,2% от валюты баланса). Их величина на конец отчетного периода – 63 628 тыс. руб. (31 060 + 4 295 + 28 273).

Денежные средства и эквиваленты выросли на 937 тыс. руб. (27,9%) до 4 295 тыс. руб., что положительно характеризует текущую ликвидность.

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в размере 21 839 тыс. руб., которую планируем погасить в 2026г.

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) = $63\,628 / 21\,839 \approx 2,91$. Значение значительно превышает норматив ($>1.5-2.0$), что свидетельствует о высокой платежеспособности Общества и достаточности оборотных средств для покрытия текущих долгов.

Коэффициент финансовой независимости (собственный капитал / валюта баланса) = $45\,719 / 67\,558 \approx 0,68$ (68%). Это указывает на приемлемый уровень финансовой устойчивости и преимущественное финансирование деятельности за счет собственных средств.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности: на конец периода дебиторская задолженность (21 672 тыс. руб.) практически равна кредиторской (21 839 тыс. руб.). Это означает, что средства, привлеченные от кредиторов, в основном отвлечены в расчеты с дебиторами.

Финансовое положение ООО «Кайрил» по состоянию на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как стабильное. Общество обладает высокой ликвидностью и достаточным уровнем собственного капитала. Основной управленческой задачей на ближайшую перспективу является оптимизация управления оборотным капиталом: контроль за уровнем запасов, своевременное инкассирование дебиторской задолженности и анализ структуры кредиторской задолженности.