

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ООО «Сибо Рус»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7719475415

Код причины постановки на учет (КПП) 771901001

2. Анализ финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «Сибо Рус»

2.1 Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	В тыс. руб		В % к валюте баланса		Тыс руб	+ % -
	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025		
Актив						
1. Внеоборотные активы	0	0	0	0	0	0
В том числе основные средства	0	0	0	0	0	0
Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0
2. Оборотные, всего	38809	36120	100	100	-2689	0
В том числе:запасы	11264	9245	29	25,6	-2019	-3,4
Дебиторская задолженность	10809	14962	27,85	41,42	4153	13,57
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	12281	10528	31,64	29,15	-1753	-2,49
Пассив						
1. Собственный капитал	33119	32371	85,34	89,62	-748	4,28
2. Долгосрочные обязательства,всего	0	0	0	0	0	0
В том числе заемные средства	0	0	0	0	0	0
3 Краткосрочные обязательства,всего	5691	3749	14,66	10,38	-1942	-4,28
В том числе заемные средства	0	0	0	0	0	0
Валюта баланса	38809	36120	100	100	-2689	0

Активы по состоянию на 31.12.2025 характеризуются соотношением :% внеоборотных активов и % текущих.

2.2 Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	В тыс.руб.		В % к валюте баланса		Тыс.руб	+ %
	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025		
1. Чистые активы	33118	32371	85,34	89,62	-747	4,28
2. Уставный капитал	50	50	0,13	0,14	0	0,01
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	33068	32321	85,21	89,48	-747	4,27

2.3 Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1 Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	1	1	0	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7)
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,85	0,90	0,05	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам, нормальное значение 0,1 и более
Коэффициент покрытия инвестиций	1	1	0	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала, нормальное значение для данной отрасли :0,65 и более
Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1	0	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение : 0,2 и более (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	2,94	3,5	0,56	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов, нормальное значение : 0,5 и более
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	0	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

2.4 Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1 Коэффициент текущей (общей) ликвидности	6,82	9,63	2,81	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам . нормальное значение: не менее 1,8
2 Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	4,84	7,70	2,86	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение : не менее 0,9
3 Коэффициент абсолютной ликвидности	2,16	2,81	0,65	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение : 0,15 и более

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение 6,82, соответствующее норме (при нормативном значении 1,8) При этом за анализируемый период коэффициент текущей ликвидности увеличился на 2,81.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 7,7. Это означает, что у ООО «Сибо Рус» достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение 2,81, соответствующее норме. При этом с начала периода коэффициент абсолютной ликвидности увеличился на 0,65.

3. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО «Сибо Рус» за весь рассматриваемый период.

Приведенные ниже три показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют нормальное или близкое к нормальным значениям:

- чистые активы больше уставного капитала;
- финансовый результат от продаж за весь анализируемый период равен -748 тыс. руб.;
- убыток организации составил 748 тыс руб.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение организации, можно выделить следующие:

- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Анализ показывает, что финансовое состояние ООО «Сибо РУС» не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.