

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "СИПРОМАВТ" за 2025 год

Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СИПРОМАВТ» (р. 1).
- **ИНН:** 7716245438 (р. 1).
- **Адрес:** 129344, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бабушкинский, ул. Верхоянская, д. 18, к. 2, помещ. 2П (р. 1).
- **Основной вид деятельности:** Деятельность организации связана с продажей продукции, товаров, выполнением работ и оказанием услуг (р. 12).
- **Единица измерения:** Тысячи рублей (тыс. руб.) (р. 1).

Краткая характеристика деятельности и анализ финансовых результатов

В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере **3 тыс. руб.** (код строки 2400) (р. 7). Это значительно ниже показателя 2024 года, когда чистая прибыль составила 1 360 тыс. руб. (р. 7).

Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат 2025 года:

- **Снижение выручки:** Выручка от продаж (код строки 2110) снизилась до 1 304 тыс. руб. в 2025 году по сравнению с 4 553 тыс. руб. в 2024 году (р. 6).
- **Управленческие расходы:** Управленческие расходы (код строки 2220) составили 1 462 тыс. руб., что привело к убытку от продаж в размере 158 тыс. руб. (р. 6).
- **Прочие расходы и налог на прибыль:** Прочие расходы составили 29 тыс. руб., а налог на прибыль — 190 тыс. руб. (р. 6).

В результате операционной деятельности сальдо денежных потоков за 2025 год стало отрицательным и составило (1 467) тыс. руб. (код строки 4400) (р. 14). Это повлияло на снижение остатка денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2025 года до 28 тыс. руб. (р. 14).

Основные статьи баланса

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **10 132 тыс. руб.** (р. 3).

- **Внеоборотные активы:** Отсутствуют (все показатели равны нулю) (рр. 1-2).
- **Оборотные активы:** Составили 10 132 тыс. руб. (р. 3). Основную долю занимает дебиторская задолженность в размере 10 099 тыс. руб. (код строки 1230) (р. 2).
- **Капитал и резервы:** Итого по разделу III — 9 080 тыс. руб., включая уставный капитал 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль 9 070 тыс. руб. (рр. 4-5).

- **Обязательства:** Краткосрочные обязательства составили 1 052 тыс. руб. (код строки 1500), долгосрочные обязательства отсутствуют (рр. 4-5). Кредиторская задолженность (код строки 1520) — 1 010 тыс. руб. (р. 4).

События после отчетной даты и планы на будущее

Несмотря на снижение финансовых показателей в 2025 году, в **2026 году** организация активно работает над развитием бизнеса. Были **выиграны тендеры**, что позволяет планировать **получение прибыли** и улучшение финансового состояния в следующем отчетном периоде.

Анализ дебиторской задолженности и рисков

На 31 декабря 2025 года **дебиторская задолженность** составила **10 099 тыс. руб.**, что является основной статьей активов организации (99,6% от валюты баланса) (рр. 2-3).

- **Структура задолженности:** Подавляющую часть составляют расчеты с **подотчетными лицами** — **9 904 тыс. руб.** (р. 2). Это свидетельствует о значительном объеме выданных авансов сотрудникам на нужды организации.
- **Просроченная задолженность:** Сумма просроченной дебиторской задолженности на конец 2025 года составила **196 тыс. руб.** (р. 22). Вся эта сумма относится к расчетам с **поставщиками и подрядчиками** (выданные авансы, по которым не получено исполнение) (р. 22).
- **Динамика:** Несмотря на общий рост дебиторской задолженности (с 9 729 тыс. руб. в 2024 году), объем просроченных долгов сократился более чем в два раза (с 466 тыс. руб. в 2024 году) (р. 22). Это указывает на ведение претензионной работы и частичный возврат проблемных активов.

2. Анализ движения денежных средств

В 2025 году наблюдался значительный **чистый отток денежных средств** в размере **1 467 тыс. руб.** (рр. 12, 14).

- **Текущие операции:** Основной причиной дефицита ликвидности стало превышение платежей над поступлениями. При выручке в 1 165 тыс. руб. платежи поставщикам составили **2 381 тыс. руб.**, а на оплату труда направлено **1 091 тыс. руб.** (р. 12).
- **Инвестиционная и финансовая деятельность:** В 2025 году операции по данным направлениям не велись, внешнее финансирование (кредиты, займы) не привлекалось (рр. 13-14).
- **Ликвидность:** Остаток денежных средств на конец года сократился до критического уровня — **28 тыс. руб.** (против 1 495 тыс. руб. на начало года) (рр. 3, 14).

Резюме и прогноз

Высокая доля дебиторской задолженности подотчетных лиц и низкий остаток свободных денежных средств создают риски текущей ликвидности. Однако **выигранные в 2026 году**

тендеры обеспечат приток выручки, что позволит восстановить платежный баланс и обеспечить **прибыльность деятельности** в краткосрочной перспективе.

Генеральный директор

Самойлов Антон Михайлович