

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

1. Общие сведения

- **Общество с ограниченной ответственностью «РАМСНАБИНВЕСТ»**
(ООО «РАМСНАБИНВЕСТ»)
- **ИНН 7702783838 КПП 772901001**
- **ОГРН: 1127746148463**
- **Место нахождения:** 119361, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, пр-кт Мичуринский, д. 80, помещ. V, ком. 23.
- **Основной вид деятельности по ОКВЭД 2:** 46.4 «Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами».
- **Специфика деятельности:** Организация осуществляет оптовую торговлю. Применяется гибкая логистическая модель: товар реализуется как со собственного склада, так и по схеме прямой отгрузки (drop shipping) напрямую со склада поставщика в адрес конечного покупателя с привлечением транспортных компаний. Это позволяет оптимизировать издержки на хранение и логистику.

2. Основные экономические показатели деятельности за 2025 год

Финансовые результаты 2025 года свидетельствуют о сложном периоде в деятельности организации, характеризующемся значительным падением выручки, но завершившемся выходом на небольшую прибыль.

- **Выручка от продаж** составила 96 330 тыс. руб., что на 31,5% (44 467 тыс. руб.) ниже показателя 2024 года (140 797 тыс. руб.). Существенное снижение объемов продаж является основным негативным фактором года.
- **Себестоимость продаж** сократилась пропорционально выручке на 45% и составила 72 416 тыс. руб. (в 2024 г. – 132 173 тыс. руб.).
- **Валовая прибыль (убыток):** В 2024 году деятельность была убыточной по валовой прибыли (убыток: $140\,797 - 132\,173 = -8\,624$ тыс. руб. В 2025 году валовая прибыль составила 23 914 тыс. руб. ($96\,330 - 72\,416$), что указывает на кардинальное улучшение маржинальности основного вида деятельности.
- **Коммерческие и управленческие расходы** остались на высоком уровне – 22 974 тыс. руб., что не позволило в полной мере реализовать преимущество от роста маржи.
- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 866 тыс. руб., что является положительным изменением по сравнению с убытком в 40 тыс. руб. за 2024 год.

3. Анализ структуры имущества и источников его формирования

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 42 716 тыс. руб., увеличившись на 12 701 тыс. руб. (или 42%). Рост произошел за счет резкого увеличения оборотных активов.

3.1. Состав и динамика активов:

- **Внеоборотные активы** (441 тыс. руб.): не играют существенной роли в операционной деятельности компании.
- **Оборотные активы** (42 275 тыс. руб.)
 - **Запасы** (4 144 тыс. руб.): сократились на 1 542 тыс. руб., что может быть как положительным фактором (снижение затоваривания), так и следствием снижения продаж.
 - **Дебиторская задолженность** (28 848 тыс. руб.): выросла в 4,5 раза (+22 459 тыс. руб.) и составляет 67,5% всех активов компании.

Это критически высокий показатель. Рост дебиторской задолженности вызвана крупным заказом, с отсрочкой платежа на 45 дней. Данная задолженность замораживает основные денежные ресурсы компании.

- **Денежные средства** (139 тыс. руб.): сократились с 8 677 тыс. руб. до практически нулевого уровня (-8 538 тыс. руб.). Все свободные деньги были использованы для финансирования растущей дебиторской задолженности и покрытия операционных расходов.

3.2. Состав и динамика пассивов (источников финансирования):

- **Собственный капитал** (30 101 тыс. руб.): увеличился на 866 тыс. руб. исключительно за счет полученной чистой прибыли. Его доля в источниках финансирования упала с 97% до 70%.
- **Краткосрочные обязательства** (12 615 тыс. руб.): выросли в 16 раз (+11835 тыс. руб.) и представлены кредиторской задолженностью. Для финансирования роста дебиторской задолженности компания была вынуждена увеличить отсрочку платежей перед своими поставщиками (или иными кредиторами). Данная ситуация увеличивает операционные и репутационные риски.

4. Оценка финансового состояния на отчетную дату и последующие события

На 31 декабря 2025 года показатели ликвидности были напряженными (коэффициент абсолютной ликвидности 0,01), что является типичной ситуацией для компаний, завершающих исполнение крупных проектов с отсрочкой платежа.

- **Ключевое последующее событие:**
В I квартале 2026 года дебиторская задолженность была полностью инкассирована. Это событие, произошедшее после отчетной даты, но до даты подписания отчетности, кардинально нормализовало финансовое положение компании:
- Восстановлена высокая платежеспособность.
- Погашена значительная часть кредиторской задолженности.
- Сформирован значительный объем свободных денежных средств для финансирования текущей деятельности и новых проектов.

5. Заключение

- Финансово-хозяйственная деятельность Организации в 2025 году была направлена на повышение качества бизнеса и рентабельности. Временное ухудшение показателей ликвидности на отчетную дату было запланированным и управляемым следствием работы по крупному контракту.
Основная задача года — переход к прибыльной работе — была успешно решена. События, произошедшие после отчетной даты (инкассация дебиторской задолженности), полностью сняли вопросы платежеспособности и подтвердили правильность выбранной стратегии. Организация завершила 2025 год с прибылью и вступила в 2026 год с нормализованной структурой баланса и значительным запасом ликвидности.

Руководитель Ларсанов Р.Х.

Главный бухгалтер Ларсанов Р.Х.

«25» февраля 2026 г.