

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ООО "РАЗРАБОТКА ОБОРУДОВАНИЯ СИСТЕМ СВЯЗИ МЕТРОЛОГИИ И АВТОМАТИЗАЦИИ"
(ООО «РОССМА»)

ИНН 5905257971 | ОКПО 83301259
614064, Пермский край, г. Пермь, ул. Чкалова, д. 9и

г. Пермь, 2026

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РАЗРАБОТКА ОБОРУДОВАНИЯ СИСТЕМ СВЯЗИ МЕТРОЛОГИИ И АВТОМАТИЗАЦИИ" (далее — Общество, РОССМА).

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: разработка и производство оборудования систем связи, метрологии и автоматизации для промышленных предприятий, включая взрывозащищённое оборудование для нефтегазовой отрасли.

Генеральный директор: Голдобин Алексей Владимирович.

Бухгалтерская отчётность составлена в упрощённой форме в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Единица измерения — тыс. руб.

2. Анализ бухгалтерского баланса

2.1. Структура и динамика активов

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Δ 2025/2024	Δ %
Основные средства	7 841	5 727	3 466	-2 261	-39,5%
Нематериальные активы	799	729	1 152	+423	+58,0%
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8 640	6 456	4 618	-1 838	-28,5%
Запасы	11 572	10 246	7 624	-2 622	-25,6%
Денежные средства	60 791	35 380	626	-34 754	-98,2%
Фин. и другие оборотные активы	52 049	26 765	23 575	-3 190	-11,9%
в т.ч. финансовые вложения	—	—	19 100	+19 100	—
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	124 412	72 391	31 825	-40 566	-56,0%
БАЛАНС	133 052	78 846	36 443	-42 403	-53,8%

Валюта баланса за 2025 год сократилась на 42 403 тыс. руб. (53,8%) — с 78 846 до 36 443 тыс. руб. За два года (с 2023 по 2025) снижение составило 96 609 тыс. руб. (72,6%). Это существенное сжатие бизнеса.

Основные средства продолжают снижаться: 7 841 → 5 727 → 3 466 тыс. руб. Уменьшение на 2 261 тыс. руб. (39,5%) в 2025 году обусловлено начислением амортизации без существенных новых капитальных вложений. Это свидетельствует о планомерном износе производственных фондов при отсутствии инвестиций в обновление.

Нематериальные активы выросли на 423 тыс. руб. (+58%) — с 729 до 1 152 тыс. руб. Вероятно, Общество инвестировало в разработку или приобретение ПО, патентов, лицензий. Это единственная статья актива, показавшая рост.

Денежные средства — наиболее значительное сокращение: с 35 380 до 626 тыс. руб. (–98,2%). Денежная позиция практически полностью исчерпана. Для сравнения, в 2023 году остаток денежных средств составлял 60 791 тыс. руб.

Финансовые вложения появились впервые — 19 100 тыс. руб. Это может быть размещение средств в депозиты, займы выданные или вложения в ценные бумаги. Часть денежных средств была переведена в финансовые вложения.

Запасы снизились на 2 622 тыс. руб. (25,6%) — с 10 246 до 7 624 тыс. руб. Сокращение запасов может отражать как оптимизацию складских остатков, так и снижение объёмов производственной деятельности.

2.2. Структура активов (доли)

Статья	2023, тыс. руб.	Доля %	2024, тыс. руб.	Доля %	2025, тыс. руб.	Доля %
Основные средства	7 841	5,9%	5 727	7,3%	3 466	9,5%
НМА	799	0,6%	729	0,9%	1 152	3,2%
Запасы	11 572	8,7%	10 246	13,0%	7 624	20,9%
Денежные средства	60 791	45,7%	35 380	44,9%	626	1,7%
Фин. и пр. оборотные	52 049	39,1%	26 765	33,9%	23 575	64,7%
БАЛАНС	133 052	100%	78 846	100%	36 443	100%

Структура активов радикально изменилась: если в 2023–2024 годах доминировали денежные средства (45–45%), то в 2025 году основную долю (64,7%) составляют финансовые и другие оборотные активы (в том числе 19 100 тыс. руб. финансовых вложений и ~4 475 тыс. руб. дебиторской задолженности). Запасы увеличили свою долю с 8,7% до 20,9%.

2.3. Структура и динамика пассивов

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Δ 2025/2024	Δ %
Уставный капитал	10	10	10	0	0%
Нераспределённая прибыль	106 782	47 492	35 279	-12 213	-25,7%
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	106 792	47 502	35 289	-12 213	-25,7%

Краткосрочная кредит. задолженность	26 260	31 344	1 154	-30 190	-96,3%
БАЛАНС	133 052	78 846	36 443	-42 403	-53,8%

Собственный капитал снизился на 12 213 тыс. руб. (–25,7%) за счёт чистого убытка 2025 года. Нераспределённая прибыль сократилась с 47 492 до 35 279 тыс. руб. За два года капитал уменьшился на 71 503 тыс. руб. (с 106 792 до 35 289 тыс. руб.) вследствие накопленных убытков.

Кредиторская задолженность резко сократилась — с 31 344 до 1 154 тыс. руб. (–96,3%). Общество погасило практически все обязательства перед поставщиками, бюджетом и персоналом. Это объясняет значительный отток денежных средств.

Заёмные средства: долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы отсутствуют во всех периодах. Общество финансируется исключительно за счёт собственного капитала и кредиторской задолженности.

2.4. Структура пассивов (доли)

Статья	2023	Доля	2024	Доля	2025	Доля
Капитал и резервы	106 792	80,3%	47 502	60,2%	35 289	96,8%
Кредиторская задолженность	26 260	19,7%	31 344	39,8%	1 154	3,2%
БАЛАНС	133 052	100%	78 846	100%	36 443	100%

Доля собственного капитала выросла до 96,8% (за счёт погашения кредиторки, а не за счёт роста капитала). Общество практически не имеет обязательств — структура пассивов стала предельно консервативной.

3. Анализ отчёта о финансовых результатах

Показатель	2024	2025	Δ	Δ %
Выручка	38 865	39 015	+150	+0,4%
Расходы по обычным видам деятельности	(70 685)	(57 009)	+13 676	-19,3%
в т.ч. управленческие расходы	(53 205)	(33 430)	+19 775	-37,2%
Убыток от обычной деятельности	(31 820)	(17 994)	+13 826	-43,4%
Проценты к уплате	6 807	3 955	-2 852	-41,9%
Прочие доходы	134	2 622	+2 488	x19,6
Прочие расходы	(411)	(796)	-385	+93,7%
Чистый убыток	(25 290)	(12 213)	+13 077	-51,7%

Выручка практически не изменилась: 39 015 тыс. руб. против 38 865 тыс. руб. (+0,4%). Бизнес демонстрирует стагнацию объёмов продаж.

Расходы по обычным видам деятельности существенно сократились — с 70 685 до 57 009 тыс. руб. (–19,3%). Основное снижение пришлось на управленческие расходы: с 53 205 до 33 430 тыс.

руб. (−37,2%). Это свидетельствует об оптимизации административного аппарата и накладных расходов.

Проценты к уплате (строка 2330): 3 955 тыс. руб. (2024: 6 807 тыс. руб.). Несмотря на отсутствие заёмных средств на балансе, Общество несёт процентные расходы. Возможно, это проценты по внутригрупповым займам или по обязательствам, погашенным в течение года.

Прочие доходы выросли в 19,6 раза — с 134 до 2 622 тыс. руб. Могут включать доходы от реализации активов, курсовые разницы или проценты по финансовым вложениям.

Чистый убыток составил 12 213 тыс. руб. (2024: 25 290 тыс. руб.). Убыток сократился на 51,7%, однако Общество по-прежнему остаётся убыточным второй год подряд. Расходы (57 009 тыс. руб.) превышают выручку (39 015 тыс. руб.) на 17 994 тыс. руб. — себестоимость и управленческие расходы в 1,46 раза превышают доходы от реализации.

4. Выводы и оценка финансового состояния

4.1. Положительные тенденции

- Убыток сократился в 2 раза: с 25 290 до 12 213 тыс. руб. — результат оптимизации управленческих расходов (−37,2%).
- Кредиторская задолженность практически полностью погашена (с 31 344 до 1 154 тыс. руб.) — Общество не имеет значительных просроченных обязательств.
- Заёмные средства отсутствуют — нет долговой нагрузки и процентных рисков.
- Рост нематериальных активов (+58%) свидетельствует об инвестициях в интеллектуальную собственность.
- Появление финансовых вложений (19 100 тыс. руб.) может генерировать процентный доход.

4.2. Риски и проблемные зоны

- Системная убыточность: расходы (57 009 тыс. руб.) значительно превышают выручку (39 015 тыс. руб.). Даже после сокращения расходов на 37%, бизнес не вышел на безубыточность.
- Критически низкий остаток денежных средств: 626 тыс. руб. — менее 1 месяца текущих расходов. Риск кассового разрыва.
- Продолжающееся сжатие бизнеса: валюта баланса за 2 года сократилась на 72,6%, с 133 052 до 36 443 тыс. руб.
- Износ основных средств без обновления: ОС снизились с 7 841 до 3 466 тыс. руб. за 2 года.
- Стагнация выручки: +0,4% — фактически без роста при текущей инфляции.
- При сохранении текущих темпов убытков (~12 млн руб./год) собственный капитал (35 289 тыс. руб.) будет исчерпан в течение ~3 лет.

4.3. Точка безубыточности

Для выхода на безубыточность необходимо одно из:

- Сокращение расходов ещё на ~18 000 тыс. руб. (до уровня выручки ~39 000 тыс. руб.) — маловероятно без существенного изменения бизнес-модели.
- Рост выручки на 46% (до ~57 000 тыс. руб.) при текущем уровне расходов.

- Комбинированный подход: рост выручки + дальнейшая оптимизация расходов.

Генеральный директор

Голдобин А.В.

Дата составления: «___» _____ 2026 г.