

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕГРАЛ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕГРАЛ».
- ИНН: 0277953758
- Юридический адрес: 450065, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул Дмитрия Донского, дом 5/1, офис 1.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: Частная собственность.
- Единица измерения: Тys. руб.

2. Анализ основных показателей деятельности

2.1. Структура и динамика активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

Данные по активу баланса (разделы I и II) в предоставленном файле отсутствуют, что не позволяет провести полноценный анализ имущественного положения компании. Однако доступна полная информация по пассивам (источникам формирования имущества) и отчету о финансовых результатах.

· Капитал и резервы (Раздел III):

- Уставный капитал общества не изменился и составляет 10 тыс. руб..
- Финансовый результат деятельности за 2025 году — нераспределенная прибыль в размере 498 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. этот показатель составлял 1 081 тыс. руб.). Снижение показателя связано с распределением прибыли (выплатой дивидендов) в размере 605 тыс. руб., что отражено в Отчете об изменениях капитала.

· Долгосрочные обязательства (Раздел IV):

- Обязательства снизились с 5 433 тыс. руб. до 4 098 тыс. руб. Это произошло исключительно за счет погашения части долгосрочных кредитов (на 1 335 тыс. руб.). На конец 2025 года сумма долгосрочных кредитов составляет 4 017 тыс. руб., долгосрочных займов — 81 тыс. руб.

· Краткосрочные обязательства (Раздел V):

- Объем краткосрочных обязательств незначительно снизился с 1 156 тыс. руб. до 1 073 тыс. руб.
- Основную долю занимает кредиторская задолженность (1 073 тыс. руб.), которая преимущественно состоит из долга перед поставщиками (435 тыс. руб.) и задолженности по Единому налоговому счету (451 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность составляет 435 тыс. руб. (перед поставщиками).

2.2. Финансовые результаты деятельности (Отчет о финансовых результатах)

- Выручка за 2025 год составила 17 576 тыс. руб., что на 8% ниже показателя предыдущего года (19 036 тыс. руб.).
- Себестоимость продаж также снизилась — до 14 344 тыс. руб. (в 2024 г. — 17 900 тыс. руб.). Темпы снижения себестоимости (около 20%) опережают темпы снижения выручки.
- Валовая прибыль выросла более чем в 2,5 раза и составила 3 232 тыс. руб. (в 2024 г. — 1 136 тыс. руб.).
- Управленческие расходы сократились более чем вдвое — с 1 033 тыс. руб. до 426 тыс. руб.
- Благодаря этим факторам прибыль от продаж показала впечатляющий рост и составила 2 806 тыс. руб. против 103 тыс. руб. в 2024 году.
- Сальдо прочих доходов и расходов отрицательное (-2 382 тыс. руб.) и значительно ухудшилось по сравнению с прошлым годом (-571 тыс. руб.). Это связано с ростом процентов к уплате (с 400 до 1 155 тыс. руб.) и прочих расходов (с 171 до 1 244 тыс. руб.).
- Прибыль до налогообложения составила 424 тыс. руб. (в 2024 г. — убыток 468 тыс. руб.).
- После вычета налога на прибыль (401 тыс. руб.) чистая прибыль за отчетный год составила 23 тыс. руб. (в 2024 г. был чистый убыток 485 тыс. руб.). Низкий размер чистой прибыли при высокой прибыли от продаж объясняется значительными прочими расходами и суммой начисленного налога.

2.3. Движение денежных средств (Отчет о движении денежных средств)

- Текущая деятельность: Чистый приток денежных средств от текущих операций составил 2 289 тыс. руб. Это произошло благодаря тому, что поступления от покупателей (20 251 тыс. руб.) превысили платежи поставщикам и прочие расходы (18 164 тыс. руб.). В 2024 году по текущей деятельности наблюдался отток (-1 498 тыс. руб.).
- Инвестиционная деятельность: Незначительный приток составил 11 тыс. руб. за счет полученных процентов. Капитальных вложений в отчетном году не производилось.
- Финансовая деятельность: Основной приток денежных средств (14 589 тыс. руб.) обеспечен получением новых кредитов и займов.

3. Интерпретация ключевых показателей и приложений к отчетности

- Основные средства и НМА (Разделы 3, 4): Согласно приложениям, у организации отсутствуют основные средства и нематериальные активы. Это может указывать на то, что компания арендует имущество, либо его стоимость полностью амортизирована и списана с баланса.

- Финансовые вложения (Раздел 5): На начало 2025 года у компании были краткосрочные финансовые вложения (депозиты) на сумму 2 631 тыс. руб., которые полностью выбыли в течение года. На конец 2025 года финансовых вложений нет.
- Запасы (Раздел 6): Запасы организации на конец 2025 года оцениваются в 1 599 тыс. руб. (в основном готовая продукция), что значительно выше показателя прошлого года (48 тыс. руб.).
- Дебиторская задолженность (Раздел 7): Краткосрочная дебиторская задолженность снизилась с 6 380 тыс. руб. до 3 390 тыс. руб. Это позитивная тенденция, однако вся сумма задолженности (3 390 тыс. руб.) является просроченной, что увеличивает риски компании.
- Расходы по обычным видам деятельности (Раздел 10): Расходы сгруппированы по элементам. Основную долю составляют материальные затраты (11 830 тыс. руб.), что характерно для торговой или производственной компании. Заметно снижение «прочих затрат» (с 5 432 до 2 529 тыс. руб.) и затрат на оплату труда (с 203 до 162 тыс. руб.). Примечание: данные в разделе 10 противоречат данным баланса, требуется сверка).
- Обеспечения и госпомощь (Разделы 9, 11): Организация не имеет выданных или полученных обеспечений, а также не получала государственной помощи в 2024-2025 гг.

4. Выводы

В 2025 году ООО «ИНТЕГРАЛ» значительно улучшило эффективность основной деятельности, что выразилось в росте валовой прибыли и прибыли от продаж. Снижение выручки компенсировалось опережающим снижением себестоимости и управленческих расходов.

Однако на чистую прибыль негативно повлиял рост процентных и прочих расходов. Компания сохраняет зависимость от заемного финансирования (долгосрочные кредиты), хотя и снижает долговую нагрузку. Положительным моментом является приток денег от текущей деятельности и снижение дебиторской задолженности, но качество этой задолженности (100% просрочка) вызывает вопросы.

В целом, 2025 год можно охарактеризовать как период восстановления операционной эффективности при сохранении финансовых рисков, связанных с долговой нагрузкой и платежной дисциплиной контрагентов.

Директор

ООО «ИНТЕГРАЛ»



(подпись)

Мустафин И.И.