

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ООО «ОКСИПРО»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):7736572698

Код причины постановки на учет (КПП) 772901001

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами п 45 ФСБУ 4/2023.

2. Анализ финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «ОКСИПРО»

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	67412	61373	58,75	57,24	-6039	-1,51
В том числе основные средства	67412	60573	58,75	56,50	-6839	-2,25
Нематериальные активы						
2. Оборотные, всего	47332	45834	41,25	42,76	-1498	1,51
В том числе:запасы	31199	23367	27,19	21,80	-7832	-5,39
Дебиторская задолженность	10831	21284	9,44	19,85	10453	10,41
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4484	1152	3,91	1,07	-3332	-2,84
Пассив						
1. Собственный капитал	58669	57808	51,13	53,92	-861	2,79
2. Долгосрочные обязательства,всего	49573	29734	43,20	27,74	-19839	-15,46
В том числе заемные средства	37973	29734	33,10	27,74	-8239	-5,36
3 Краткосрочные обязательства,всего	6501	19605	5,67	18,34	13104	12,67
В том числе заемные средства	0	0	0	0	0	0
Валюта баланса	114744	107206	100	100	-7538	0

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	58669	57808	51,13	53,92	-861	2,79
2. Уставный капитал	10	10	0,01	0,01	0	0
3. Превышение чистых активов	58659	57798	51,13	53,91	-861	2,78

над уставным капиталом						
------------------------	--	--	--	--	--	--

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	0,51	0,54	0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7)
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,18	-0,08	0,1	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам, нормальное значение 0,1 и более
Коэффициент покрытия инвестиций	0,94	0,82	-0,1	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала, нормальное значение для данной отрасли :0,65 и более
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,15	-0,06	0,09	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение : 0,2 и более (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	1,31	1,15	-0,16	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов, нормальное значение : 0,5 и более
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,11	0,4	0,29	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	7,28	2,33	-4,95	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам . нормальное значение: не менее 1,8
2 Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,48	1,14	-1,34	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение : не менее 0,9

3 Коэффициент абсолютной ликвидности	2,48	1,14	-1,34	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение : 0,15 и более
--------------------------------------	------	------	-------	--

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (при нормативном значении 1,8) При этом за анализируемый период коэффициент текущей ликвидности уменьшился на 4,95.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 1,14. Это означает, что у ООО «ОКСИ ПРО» достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме. При этом с начала периода коэффициент абсолютной ликвидности уменьшился на 1,34.

3. Выводы по результатам анализа

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

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

- чистые активы значительно больше уставного капитала;
- финансовый результат от продаж за весь анализируемый период равен 5795 тыс.руб;
- чистая прибыль равна 4082тыс 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 «ОКСИ ПРО» не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.