

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «КИМИКА»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КИМИКА» (ООО «КИМИКА») зарегистрировано по адресу: 117630, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Обручевский, ш. Старокалужское, д. 62, помещение 63/1/5.

Основные регистрационные данные:

ИНН 7728436194

ОКПО 31694858

ОКОПФ 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС 16 (Частная собственность)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Единица измерения – тыс. руб.

2. Структура и динамика активов и пассивов

Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 16 453 тыс. руб., что на 6 403 тыс. руб. (или 28%) меньше, чем на начало года (22 856 тыс. руб.). Снижение обусловлено сокращением оборотных активов при отсутствии внеоборотных средств.

Запасы (строка 1210) уменьшились с 6 475 тыс. руб. до 3 997 тыс. руб. (-38%). Это может свидетельствовать о более эффективном управлении запасами.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) значительно сократились: с 3 156 тыс. руб. до 517 тыс. руб. (-84%).

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240), практически полностью представленные дебиторской задолженностью, снизились с 13 225 тыс. руб. до 11 939 тыс. руб. (-10%).

Дебиторская задолженность остается основной статьей актива (73% от валюты баланса на конец года).

Пассивы

Капитал (строка 1300) увеличился на 703 тыс. руб. (с 9 433 тыс. руб. до 10 136 тыс. руб.) за счет нераспределенной прибыли (с 9 283 тыс. руб. до 9 986 тыс. руб.). Рост капитала свидетельствует о прибыльной деятельности.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) появились в 2025 году в сумме 1 650 тыс. руб. (отсутствовали в 2024 г.). Это увеличило долю заемного капитала.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) существенно уменьшилась – с 13 423 тыс. руб. до 4 667 тыс. руб. (-65%). Это положительная тенденция, снижающая риск потери платежеспособности. На конец года кредиторская задолженность составляет 28% от валюты баланса.

3. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 11 466 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (28 817 тыс. руб.). Снижение выручки – на 60%.

Расходы по обычным видам деятельности также сократились, но менее значительно: с 32 829 тыс. руб. до 17 294 тыс. руб. (-47%). Основная доля расходов приходится на себестоимость продаж (8 840 тыс. руб. в 2025 г. против 17 938 тыс. руб. в 2024 г.).

Прочие доходы уменьшились с 11 646 тыс. руб. до 7 052 тыс. руб. (-39%).

Прочие расходы сократились кардинально: с 5 455 тыс. руб. до 127 тыс. руб. (-98%).

Чистая прибыль составила 1 082 тыс. руб., что на 661 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году (1 743 тыс. руб.). Несмотря на падение выручки, организация осталась прибыльной благодаря пропорциональному снижению расходов.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на 31.12.2025 составляет $16\,453 / 4\,667 \approx 3,53$, что выше рекомендуемого значения (>2). Это указывает на достаточность оборотных средств для покрытия краткосрочных долгов.

Наличие долгосрочных заемных средств (1 650 тыс. руб.) при положительной величине капитала свидетельствует о привлечении долгосрочного финансирования, что повышает финансовую устойчивость.

Отсутствие внеоборотных активов делает структуру баланса «легкой», но требует постоянного контроля за оборотным капиталом.

5. Выводы и перспективы

В 2025 году ООО «КИМИКА» сохранило прибыльность, сократило кредиторскую задолженность и привлекло долгосрочный заем. Основные риски связаны с резким падением денежных средств и снижением выручки. Для улучшения финансового положения рекомендуется усилить работу по сбору дебиторской задолженности и рассмотреть возможности увеличения объемов продаж.

Генеральный директор

ООО «КИМИКА»

_____ / Антонова Р.А.

