

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Научно-производственное предприятие «КЕМБЛ»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «КЕМБЛ».

1.2. ИНН: 7726272303.

1.3. ОКПО: 48514866.

1.4. Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 — Общества с ограниченной ответственностью.

1.5. Форма собственности (ОКФС): 16 — Частная собственность.

1.6. Место нахождения (адрес): 117208, г. Москва, муниципальный округ Чертаново Северное, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 20П.

1.7. Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

1.8. Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

1.9. Утверждение: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами.

2. Основание составления и учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

Единица измерения — тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности и их анализ

3.1. Анализ структуры и динамики активов (Бухгалтерский баланс)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 10 416 тыс. руб., что на 12% выше показателя предыдущего года (9 300 тыс. руб.), однако ниже уровня 2023 года (14 525 тыс. руб.).

Внеоборотные активы:

По состоянию на 2025 год у Общества отсутствуют внеоборотные активы (Основные средства, НМА и пр.). В 2023-2024 годах наблюдалось выбытие данной категории активов (финансовые вложения и прочие внеоборотные активы), что указывает на продажу или списание долгосрочных инвестиций. К 2025 году процесс завершен — внеоборотные активы равны нулю.

Оборотные активы (стр. 1200):

Структура оборотных активов претерпела изменения:

Запасы (стр. 1210): Запасы увеличились с 7 000 до 7 325 тыс. руб. (рост на 4,6%), что может свидетельствовать о накоплении сырья или готовой продукции для обеспечения производственного цикла.

Дебиторская задолженность (стр. 1230): Сократилась с 2 300 тыс. руб. до 2 058 тыс. руб. (снижение на 10,5%). Это положительная динамика, указывающая на улучшение платежной дисциплины покупателей или погашение ранее выданных авансов.

Денежные средства (стр. 1250): На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составляет 1 033 тыс. руб. В 2024 году они полностью отсутствовали на отчетную дату, однако в 2023 году составляли 2 025 тыс. руб. Появление денег на счетах к концу 2025 года свидетельствует о завершении какого-либо инвестиционного цикла и накоплении ликвидности.

3.2. Анализ структуры и динамики пассивов (Капитал и обязательства)

Капитал и резервы (стр. 1300):

Собственный капитал вырос с 5 310 до 5 378 тыс. руб. за счет полученной чистой прибыли. Уставный капитал остается неизменным — 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль увеличилась с 5 300 до 5 368 тыс. руб. (+68 тыс. руб. по сравнению с балансовой прибылью, что может быть связано с корректировками или распределением прибыли прошлых лет).

Обязательства:

Долгосрочные обязательства (стр. 1400): Отсутствуют. Полностью погашены по сравнению с 2023 годом (485 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства (стр. 1500): Представлены исключительно кредиторской задолженностью.

Кредиторская задолженность выросла с 3 990 до 5 038 тыс. руб. (рост на 26%). Учитывая, что долгосрочные и краткосрочные займы (в 2023 году составляли 2 200 тыс. руб.) отсутствуют, компания, вероятно, финансирует свою деятельность за счет кредиторов (поставщиков).

3.3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

Выручка (стр. 2110): За 2025 год составила 386 030 тыс. руб., что на 10% выше показателя 2024 года (350 900 тыс. руб.). Это свидетельствует о росте объемов продаж или цен на продукцию.

Себестоимость продаж (стр. 2120): Выросла пропорционально выручке и составила 380 008 тыс. руб. (в 2024 г. — 345 600 тыс. руб.).

Валовая прибыль (стр. 2100): Увеличилась с 5 300 до 6 022 тыс. руб.

Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 4 516 тыс. руб. против 4 240 тыс. руб. годом ранее. Рост чистой прибыли составил 6,5%.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты

Рост продаж: Основным фактором увеличения прибыли стал рост выручки от реализации продукции.

Отсутствие заемного финансирования: Компания не пользуется банковскими кредитами, что снижает финансовые риски, но увеличивает зависимость от кредиторской задолженности.

Изменение структуры баланса: Полное выбытие внеоборотных активов говорит либо о «сжатии» бизнеса (отказ от собственных мощностей в пользу аренды), либо о смене стратегии (переход к торговле или услугам без собственных средств производства).

5. Перспективы и риски

Риск ликвидности: Высокий объем кредиторской задолженности (5 038 тыс. руб.) при отсутствии заемных средств требует контроля за сроками платежей поставщикам.

Финансовая устойчивость: Компания полностью финансирует оборотные активы за счет собственных средств и средств кредиторов. Доля собственного капитала в структуре пассивов составляет около 51%, что является приемлемым уровнем.

Руководитель: Желудов Р.А.

Дата: 05 марта 2026 г.