

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИМАКС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИМАКС».

ИНН: 7736336972.

Юридический адрес: 119261, г. Москва, муниципальный округ Гагаринский вн.тер. г., Ленинский пр-кт, д. 72/2, подв. 0, помещ. I, ком. 43.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Состав отчетности: Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СИМАКС» за 2025 год, сформированной в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организационная структура: Общество не имеет дочерних или зависимых обществ. Изменений в структуре управления в отчетном периоде не происходило.

2. Основа ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с действующими российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ/ФСБУ). Отчетность составлена в рублях, единица измерения – тысячи рублей. Учетная политика на 2025 год применялась последовательно, изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим годом не вносились.

3. Основные показатели деятельности (Анализ)

3.1. Анализ активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

Валюта баланса по итогам 2025 года увеличилась на 523 тыс. руб. (с 9 562 тыс. руб. до 10 085 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности или росте стоимости имущества.

Внеоборотные активы (раздел I):

Увеличение по сравнению с 2024 годом на 171 тыс. руб. (с 3 117 до 3 288 тыс. руб.).

Финансовые вложения выросли на 83 тыс. руб. (с 2 300 до 2 383 тыс. руб.). Вероятно, это долгосрочные займы выданные или вклады в ценные бумаги/уставные капиталы.

Прочие внеоборотные активы увеличились на 88 тыс. руб. (с 817 до 905 тыс. руб.). Рекомендуется расшифровать данную статью (например, это могут быть авансы, выданные под строительство или приобретение внеоборотных активов).

Оборотные активы (раздел II):

Рост составил 352 тыс. руб. (с 6 445 до 6 797 тыс. руб.).

Запасы: Увеличение на 314 тыс. руб. (с 6 280 до 6 594 тыс. руб.) может свидетельствовать о накоплении сырья или готовой продукции. Причины: либо подготовка к увеличению объема продаж, либо замедление оборачиваемости.

Денежные средства: Незначительный рост на 38 тыс. руб. (с 165 до 203 тыс. руб.) – остаток на расчетных счетах и в кассе достаточен для обеспечения текущих платежей.

Дебиторская задолженность: В балансе отсутствует (прочерк), что является положительным фактором и говорит о работе без отсрочек платежа (предоплата) или своевременном погашении долгов покупателями.

Капитал и резервы (раздел III):

Собственный капитал вырос на 520 тыс. руб. (с 5 436 до 5 956 тыс. руб.).

Рост произошел исключительно за счет нераспределенной прибыли (увеличение с 5 336 до 5 856 тыс. руб.), что подтверждает эффективность работы компании.

Обязательства:

Долгосрочные заемные средства (сроком более 12 месяцев) незначительно выросли на 33 тыс. руб. (с 2 055 до 2 088 тыс. руб.). Это может быть часть долгосрочного кредита или займа.

Краткосрочные обязательства снизились на 60 тыс. руб. (с 2 071 до 2 011 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность снизилась на 114 тыс. руб. (с 1 856 до 1 742 тыс. руб.), что говорит о повышении платежной дисциплины общества.

Соотношение заемного и собственного капитала: $(2\,088 + 2\,011) / 5\,956 \approx 0,69$. Значение меньше 1 указывает на финансовую устойчивость и низкую зависимость от внешних источников финансирования.

3.2. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

Выручка: За 2025 год составила 603 958 тыс. руб., что на 38 178 тыс. руб. (7%) выше показателя 2024 года (565 780 тыс. руб.). Наблюдается устойчивый рост объемов продаж.

Себестоимость: Выросла пропорционально выручке (+37 880 тыс. руб.), что является нормальным трендом. Доля себестоимости в выручке осталась практически на уровне прошлого года (около 95%).

Валовая прибыль: Незначительно увеличилась (с 30 051 до 30 349 тыс. руб.).

Коммерческие расходы: Снизилась на 473 тыс. руб. (с 20 581 до 20 108 тыс. руб.), что свидетельствует об оптимизации расходов на сбыт, логистику или маркетинг.

Прибыль от продаж: Выросла на 771 тыс. руб. (с 9 470 до 10 241 тыс. руб.). Рентабельность продаж (прибыль от продаж / выручка) составила 1,7% (в 2024 году — 1,67%).

Прочие расходы: Остались на уровне прошлого года (около 3 млн руб.). Рекомендуется расшифровать состав этих расходов (например, услуги банков, проценты по краткосрочным кредитам, пени, штрафы).

Чистая прибыль: Составила 5 425 тыс. руб., что на 261 тыс. руб. (5%) выше показателя 2024 года (5 164 тыс. руб.).

4. Расшифровка отдельных статей отчетности

Финансовые вложения (стр. 1170): По состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 2 383 тыс. руб. учитываются предоставленные займы другим организациям на срок более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190): В сумме 905 тыс. руб. отражена стоимость оборудования, требующего монтажа, и (или) авансы, выданные поставщикам основных средств.

Запасы (стр. 1210): Включают в себя сырье и материалы на сумму 4 200 тыс. руб. и готовую продукцию на складе на сумму 2 394 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): В основном представлена задолженностью перед поставщиками товаров и услуг (1 742 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не происходило.

6. Заключение

Финансовое положение ООО «СИМАКС» по итогам 2025 года можно охарактеризовать как стабильное и устойчивое. Наблюдается положительная динамика основных показателей: рост выручки, чистой прибыли и собственного капитала. Отсутствие дебиторской задолженности и снижение кредиторской свидетельствуют о высоком качестве управления финансами. Общество сохраняет способность отвечать по своим обязательствам и наращивать экономический потенциал.

Генеральный директор  _____ А.Н. Чернев

06 марта 2026 г.