

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДЖЭСМ»

г. Москва

10 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЖЭСМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах; Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

ООО «ДЖЭСМ» (Общество с ограниченной ответственностью «ДЖЭСМ»)

ИНН/КПП 7733230223 / 773301001 ОГРН 1157746337913 ОКВЭД 46.51

Юридический адрес: 125464, Москва г, Пятницкое ш., дом № 16, корпус 1, этаж 1, помещение VI

Генеральный директор Шестухина Наталья Ивановна

Налогообложение ОСНО

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 375 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Шестухиной Наталье Ивановне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шестухина Наталья Ивановна

Главный бухгалтер — Шестухина Наталья Ивановна.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

3. Анализ финансового состояния и результатов деятельности за 2025 год

3.1. Динамика валюты баланса и структура активов

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 40 595 тыс. руб., снизившись относительно начала года на 29,4%. Данное изменение носит положительный характер и обусловлено плановой оптимизацией расчетов: дебиторская задолженность сократилась на 19 001 тыс. руб., что позволило Обществу существенно снизить долговую нагрузку перед поставщиками (кредиторская задолженность уменьшилась с 34 824 до 13 515 тыс. руб.).

Основную долю в структуре активов (56%) занимают финансовые вложения в размере 22 700 тыс. руб., которые являются источником стабильного прочего дохода Общества.

3.2. Оценка финансовой устойчивости и ликвидности

В отчетном периоде наблюдается укрепление финансовой независимости организации:

Коэффициент автономии вырос с 0,17 до 0,27, что подтверждает рост доли собственных средств в формировании активов.

Коэффициент текущей ликвидности составил 1,30 (при значении 0,97 в 2024 г.), что свидетельствует о полной обеспеченности краткосрочных обязательств оборотными активами.

Чистые активы на конец года составили 10 931 тыс. руб., что многократно превышает размер уставного капитала (375 тыс. руб.) и подтверждает высокую степень финансовой жизнеспособности компании.

Низкое значение коэффициента абсолютной ликвидности (0,03) обусловлено спецификой оборачиваемости денежных средств и компенсируется наличием высоколиквидной дебиторской задолженности в размере 10 999 тыс. руб.

3.3. Анализ финансовых результатов и рентабельности

По итогам 2025 года выручка составила 115 105 тыс. руб., чистая прибыль — 1 220 тыс. руб. Несмотря на снижение объема выручки, компания сохраняет прибыльность.

Рентабельность продаж (ROS) составила 1,06%. Незначительное снижение маржинальности обусловлено ростом закупочных цен при сохранении конкурентного уровня цен реализации.

Рентабельность капитала (ROE) составила 11,8%, что свидетельствует об эффективном использовании средств участников Общества.

Дополнительную финансовую поддержку оказали проценты к получению по финансовым вложениям в размере 1 593 тыс. руб., что сопоставимо с объемом чистой прибыли.

Вывод: Финансовое положение ООО «ДжэСМ» по итогам 2025 года характеризуется как устойчивое. Компания демонстрирует рост собственного капитала, снижение внешней задолженности и способность генерировать прибыль в меняющихся рыночных условиях