

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной
ответственностью

Эквитрейд

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

7714338817

Код причины постановки на учет (КПП):

771401001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение
Торговля оптовая фармацевтической продукцией, ОКВЭД 46.46

2. Анализ финансового положения Общества с ограниченной ответственностью

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% ((гр.3-гр.2)/гр.2)
	31.12.2024	31.12.25	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1100. Внеоборотные активы, в том числе:	-	300	-	14,22	300	14,22
1150. Основные средства	-	-	-	-	-	-
1170. Нематериальные активы	-	300	-	14,22	300	14,22
1200. Оборотные активы, в том числе:	1 935	1 809	100,00	85,78	- 126	- 14,22
1210. Запасы	1 007	1 035	52,04	49,08	28	- 2,96
1220. НДС	-	-	-	-	-	-
1230. Дебиторская задолженность	699	524	36,12	24,85	- 175	- 11,27
1240. Финансовые вложения	699	535	36,12	25,37	- 164	- 10,75
1250. Денежные средства	229	239	11,83	11,33	10	- 0,50
1600. БАЛАНС	1 935	2 109	100,00	100,00	174	-

Пассив					-	-
1300. Собственный капитал	- 2 006	- 2 249	- 103,67	- 106,64	- 243	- 2,97
1400. Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-
1500. Краткосрочные обязательства, в том числе:	3 941	4 358	203,67	206,64	417	2,97
1510. Заемные средства	3 919	4 305				
1520. Кредиторская задолженность	22	53	1,14	2,51	31	1,37
1530. Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
1540. Оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-
1700. БАЛАНС	1 935	2 109	100,00	100,00	174	-

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% ((гр.3-гр.2)/гр.2)
	31.12.2024	31.12.25	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	-2006	-2249	-103,67	-106,64	-243	-2,97
2. Уставный капитал	10	10	0,52	0,47	0	-0,05
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	-2016	-2259	-104,19	-107,11	-243	-2,92

2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.25		

Коэффициент автономии	-1,04	-1,07	-0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала, нормальное значение 0,45 и более
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,04	-1,41	-0,37	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам, нормальное значение 0,1 и более
Коэффициент покрытия инвестиций	-1,04	-1,07	-0,03	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала, нормальное значение более 0,65
Коэффициент маневренности собственного капитала	1	0,87	-0,13	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств, нормальное значение 0,2 и более
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	0	Отношение краткосрочной задолженности к общей задолженности. Значение 0,5-0,8

2.4. Ликвидность

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.25		
Коэффициент текущей ликвидности	0,49	0,42	-0,07	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам, нормальное значение 1,5-2,5
Коэффициент быстрой ликвидности	73,95	24,49	0,41	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам, нормальное значение не менее 0,9
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,24	0,18	-0,06	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам, нормальное значение 0,15 и более.

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,18 - показывающий, что компания способна немедленно погасить 18% своих краткосрочных обязательств за счет денежных средств и их эквивалентов.

3. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выявлены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества с ограниченной ответственностью **Эквитрейд** за весь рассматриваемый период

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации имеют

нормальные или близкие к нормальным значения.

Анализ показывает, что финансовое состояние Общества соответствует общепринятым стандартам.

Угроза банкротства не наблюдается и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора

4.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» на балансе не числятся

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.