

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Деллинг"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2310184810

Код причины постановки на учет (КПП): 231201001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является ОКВЭД 46.69.9 торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

2. Анализ финансового положения Общество с ограниченной ответственностью "Деллинг"

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	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	0	0	0	0	0	0
в том числе: основные средства	0	0	0	0	0	0
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	5555	824	100	100	-4731	-85,17
в том числе: запасы	0	0	0	0	0	0
Финансовые вложения	2600	500	46,80	60,68	-2100	-80,77
дебиторская задолженность	2918	133	52,53	16,14	-2 785	-95,44
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	28	122	0,5	14,81	+94	+4,35 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	1262	791	22,72	95,99	-471	-37,32
Справочно: Чистые активы	1262	791	22,72	95,99	-471	-37,32
2. Долгосрочные обязательства, всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—

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	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	4292	33	77,26	4,00	+4259	+76 раза
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	5555	824	100	100	-4731	-85,17

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31.12.2025 в активах организации доля внеоборотных средств составляет 0, а текущих активов, соответственно, 100. Активы организации за весь период уменьшились на 4 731 тыс. руб. (на 85,17%). Собственный капитал уменьшился на 37,32%, что говорит об ухудшении имущественного положения организации.

Значение собственного капитала по состоянию на 31.12.2025 составило 791,0 тыс. руб. При этом на 31 декабря 2024 г. собственный капитал организации составлял 1262,0 тыс. руб. (т.е. имело место изменение -4 71,0 тыс. руб.).

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	1262	791	22,71	96	-471	-37,32
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1252	781	22,54	94,78	-471	-37,62

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом необходимо отметить снижение чистых активов на 37,32% за год. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Данное снижение было вызвано распределением чистой прибыли предыдущих периодов учредителем общества.