

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Аквилон» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Аквилон» зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю 13.12.2023 г., ОГРН 1232700019639 ИНН 2700022772 КПП 270001001, 680000, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г Хабаровск, ул. Петра Комарова, д. 3а, офис 405

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

2. Структура баланса:

Основные средства в валюте баланса составили 10,7 % (в 2024 году – 3,8 %), прирост 6,9 %;

Материально-технические запасы в валюте баланса составили 14,1 % (в 2024 году – 21,3 %), снижение на 7,2 %;

Дебиторская задолженность в валюте баланса составила 52,4 % (в 2024 году – 46,8 %), прирост 5,6 (за счет увеличения выручки);

Кредиторская задолженность в валюте баланса составила 40,1 % (в 2024 году – 8,3 %), прирост 31,8 % (за счет роста финансово-хозяйственной деятельности, увеличения налоговых обязательств в 4,78 раза относительно 2024 г. при переходе с УСН на ОСНО).

3. Заработная плата и страховые взносы:

Кредиторская задолженность по заработной плате и страховым взносам отсутствует. Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 79,40 % (Текучесть кадров в клининге объясняется сочетанием высокой физической нагрузки, отсутствием карьерных перспектив), списочная численность — 60 чел. Среднемесячная зарплата — 50 830 руб.

4. Стоимость чистых активов составила: 15 798,0 тыс. руб. Снижение стоимости чистых активов относительно 2024 г. обусловлено выплатой дивидендов, увеличением кредиторской задолженности.

5. Состав основных средств (руб.):

ООО "АКВИЛОН"						
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.						
Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
VOSTOK BA75TD Аккумуляторная полумоечная машина с двумя щётками, с приводом хода, с LI-ION АКБ № 2, БП-000015				360 583,33	27 043,74	333 539,59
Машина подметально-уборочная CHAMPION PRO GS5080, БП-000002	100 690,00	3 356,34	97 333,66	100 690,00	23 494,38	77 195,62
VOSTOK BA75TD Аккумуляторная полумоечная машина с двумя щётками, с приводом хода, с LI-ION АКБ VOSTO, БП-000017				356 083,33		356 083,33
VOSTOK BA75TD Аккумуляторная полумоечная машина с двумя щётками, с приводом хода, с LI-ION АКБ № 3, БП-000016				360 583,33	27 043,74	333 539,59
VOSTOK BA65T Аккумуляторная полумоечная машина с приводом хода с LI-ION АКБ VOSTOK 100Ач и з/у №2, БП-000014				331 583,33	24 868,74	306 714,59
VOSTOK BA75TD Аккумуляторная полумоечная машина с двумя щётками, с приводом хода, с LI-ION АКБ VOSTO, БП-000013				382 833,33	57 424,98	325 408,35
Ноутбук Apple MacBook Air13, БП-000006				158 325,00	50 664,00	107 661,00
VOSTOK BA65T Аккумуляторная полумоечная машина с приводом хода с LI-ION АКБ VOSTOK 100Ач и з/у, БП-000012				354 400,00	53 160,00	301 240,00
Комплект машины полумоечной BD 80/100 W Classic Вр с закругленной балкой 850 мм, БП-000004	616 237,49	61 623,74	554 613,75	616 237,49	184 871,24	431 366,25
Машина подметально-уборочная CHAMPION PRO GS5080, БП-000003	100 690,00	3 356,34	97 333,66	100 690,00	23 494,38	77 195,62
комплект CleanLi-Ion 24V144Ah(B110), БП-000001	259 612,38	25 961,22	233 651,16	259 612,38	77 883,66	181 728,72
Итого	1 077 229,87	94 297,64	982 932,23	3 381 621,52	549 948,86	2 831 672,66

6. Анализ основных финансовых показателей.

Баланс общества в анализируемом периоде является абсолютно ликвидным; его финансовое состояние устойчиво. Что подтверждается финансовыми показателями оценки бухгалтерской отчетности:

Коэффициент автономности предприятия от заемных средств

Капитал и резервы (стр. 1300 форма 1 баланса)-15 236 тыс. руб.

Активы (Стр. 1600 форма 1 баланса) - 26 393 тыс. руб.

Результат $0.6 > 0,5$.

Рекомендуемый показатель: больше или равно 0,5

Если показатель больше нормы, то предприятие не зависит от заемных источников.

Коэффициент обеспеченности фирмы собственными оборотными средствами

Капитал и резервы (стр. 1300 форма 1 баланса) – 15 236 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (стр.1530 форма 1 баланса) - 0

Оценочные обязательства (стр.1540 форма 1 баланса) - 0

Оценочные обязательства (стр.1430 форма 1 баланса) - 0

Нематериальные активы (стр.1100 форма 1 баланса) - 0

Оборотные активы (стр. 1200 форма 1 баланса) – 22 975 тыс. руб.

Результат $0.66 > 0,5$

Рекомендуемый показатель: больше или равно 0,5

В связи с особенностью вида деятельности акты выполненных работ, услуг формируются на последнюю дату месяца, поступление авансовых платежей договорами не предусмотрено, соответственно, во второй части месяца, следующего за отчетным, фактически, коэффициент вырастает 1,17.

Если показатель больше нормы, компания не испытывает недостатка в собственных оборотных средствах.

Коэффициент расчета уровня чистого капитала компании

Оборотные активы (Стр. 1200 форма 1 баланса) – 22 975 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (стр. 1500 форма 1 баланса) – 10 595 тыс. руб.

Актив (стр.1600 форма 1 баланса)

Результат $2,16 > 0,2$

Если коэффициент больше нормы, финансовое состояние устойчиво.

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств

Долгосрочные обязательства (стр.1400 форма 1 баланса) - 0

Краткосрочные обязательства (стр. 1500 форма 1 баланса) – 10 595 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (стр.1530 форма 1 баланса) - 0

Оценочные обязательства (стр.1540 форма 1 баланса) - 0

Капитал и резервы (стр.1300 форма 1 баланса) – 15 236 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (стр.1530 форма 1 баланса) - 0

Оценочные обязательства (стр.1540 форма 1 баланса) - 0

Оценочные обязательства (стр.1430 форма 1 баланса) - 0

Результат $0,69 < 0,7$

Рекомендуемый показатель: меньше или равно 0,7

Коэффициент маневренности собственных средств

Капитал и резервы (стр. 1300 форма 1 баланса) – 15 236 тыс. руб.

Внеоборотные активы (стр.1100 форма 1 баланса) – 3 418 тыс. руб.

Результат $4.45 > 0,5$

Рекомендуемый показатель: больше или равно 0,5

Если больше нормы, то компания способна в случае необходимости пополнить оборотные средства за счет собственных источников, тем выше гибкость в использовании собственных средств.

Выводы:

1. Для производственного предприятия оптимальной считается структура:

Запасы: 30% (у общества 87%; дебиторская задолженность: 15% (у общества 52,4%); денежные средства: 5% (у общества 23,54%).

На 31.12.2025 года валюта баланса составляет 26 393 тыс. руб.

2. В активах доля текущих активов составляет 87%, а внеоборотных средств 0.13%. Таким образом, наибольший удельный вес в структуре совокупных активов приходится на оборотные активы, что способствует ускорению оборачиваемости средств предприятия.

3. Доля основных средств в общей структуре активов за отчетный год составила 0.11%, что говорит о том, что предприятие имеет легкую структуру активов, что свидетельствует о мобильности имущества.

4. Оборотные активы предприятия формируются в основном за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств на общую сумму 22 975 тыс. руб.

5. Общая стоимость имущества 31.12.2025г.1 относительно 31.12.2024 г. увеличилась на 212 тыс. руб. Увеличение валюты баланса свидетельствует о расширении хозяйствующего оборота компании.
6. Темп роста оборотных активов за этот же период снизился за счет увеличения дебиторской задолженности, что в данном случае не является отрицательным фактором.
7. Для производственного предприятия оптимальной считается структура: капитал и резервы – 40% (у общества 57,7 %), долгосрочные обязательства – 20% (у общества 0%), краткосрочные обязательства – 40% (у общества 40%). В структуре собственного капитала основное место занимают нераспределенная прибыль и уставный капитал (57,7%).
8. Задолженности по долгосрочным заемным средствам предприятие не имеет.
9. В общей структуре задолженности краткосрочные пассивы не превышают дебиторскую задолженность, что говорит о финансовой устойчивости предприятия.
10. Оборотные активы превышают краткосрочные обязательства в 2,17 раза, что свидетельствует о способности погасить задолженность перед кредиторами.
11. Основное место в структуре ликвидных активов занимают запасы и денежные средства на общую сумму 22 975 тыс. руб.
12. Ликвидность (текущая платежеспособность) - одна из важнейших характеристик финансового состояния организации. К наиболее ликвидным активам относятся сами денежные средства предприятия (23,54%), следом за ними идут быстрореализуемые активы – дебиторская задолженность (52,4%).
13. У общества имеются наиболее ликвидные средства для погашения наиболее срочных обязательств (излишек 3 240 тыс. руб.). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия кредиторской задолженности. В данном случае это соотношение выполняется – у предприятия достаточно краткосрочной дебиторской задолженности для погашения краткосрочных обязательств.

Директор ООО «Аквилон»



Юнусов Х.А.