

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ПУБЛИЦИСТА» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПУБЛИЦИСТА»

Реквизиты организации:

- ИНН: 7813222820
- ОКПО: 11107161
- Адрес: 190020, г. Санкт-Петербург, Лифляндская ул., дом 6, корпус 6, литер С, помещение 308
- Организационно-правовая форма: ООО
- Форма собственности: частная

2. Основные показатели деятельности

Финансовые результаты за 2025 год:

- Выручка: 100 098 тыс. руб. (снижение на 44% по сравнению с 2024 годом)
- Чистая прибыль: 759 тыс. руб. (рост на 42% к 2024 году)
- Активы: 93 283 тыс. руб. (рост на 127% к 2024 году)

3. Анализ структуры баланса

Структура активов:

- Материальные внеоборотные активы: 5 663 тыс. руб. (6,1% от общей суммы)
- Нематериальные и финансовые активы: 4 198 тыс. руб. (4,5%)
- Запасы: 67 300 тыс. руб. (72,2%)
- Дебиторская задолженность: 11 221 тыс. руб. (12%)
- Денежные средства: 4 901 тыс. руб. (5,2%)

Структура пассивов:

- Собственный капитал: 9 907 тыс. руб. (10,6% от общей суммы)
- Кредиторская задолженность: 83 375 тыс. руб. (89,4%)

4. Анализ финансовых результатов

Ключевые изменения показателей:

- Снижение выручки на 78 852 тыс. руб.
- Снижение расходов на 70 107 тыс. руб.
- Уменьшение прочих доходов на 1 302 тыс. руб.

- Снижение прочих расходов на 10 032 тыс. руб.

5. Анализ ликвидности и платежеспособности

Показатели ликвидности:

- Коэффициент текущей ликвидности: 1,12 (ниже нормативного значения)
- Коэффициент абсолютной ликвидности: 0,06 (критически низкий уровень)

6. Анализ финансовой устойчивости

Показатели финансовой устойчивости:

- Коэффициент автономии: 0,106 (ниже нормативного значения)
- Доля заемного капитала: 0,894

7. Выводы и рекомендации

Основные тенденции:

- Значительный рост активов при снижении выручки
- Резкое увеличение запасов
- Высокая зависимость от кредиторской задолженности
- Низкая финансовая устойчивость
- Положительная динамика чистой прибыли

Рекомендации:

- Оптимизация структуры активов
- Снижение зависимости от заемных средств
- Усиление контроля над запасами
- Работа над увеличением собственного капитала
- Улучшение показателей ликвидности

8. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

- Существенное изменение структуры активов
- Рост запасов при снижении объемов продаж
- Эффективное управление расходами
- Снижение налоговой нагрузки

Генеральный директор _____ /Сергеева Е.А./

10 марта 2026 г.