

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности
ООО «КВАЛИТЕСТ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КВАЛИТЕСТ»
ИНН 6316270685
КПП 631601001

Юридический адрес:
443045, Самарская область, г. Самара, ул. Авроры, дом 122, кв. 328.

Организация применяет российские правила бухгалтерского учета.

2. Анализ бухгалтерского баланса

АКТИВЫ

Валюта баланса на конец 2025 года составила:

52 600 тыс. руб.

Для сравнения:

Период	Сумма
2023	37 761
2024	54 308
2025	52 600

Наблюдается небольшое **снижение активов относительно 2024 года.**

Структура активов на конец 2025 года

Показатель	Сумма	Доля
Основные средства	1 990	~3.8%
Финансовые вложения (долгосрочные)	500	~1%
Запасы	4 154	~7.9%
Денежные средства	590	~1.1%
Дебиторская задолженность	43 687	~83%

Ключевая особенность

Активы почти полностью состоят из дебиторской задолженности.

Это означает:

- компания фактически **кредитует своих покупателей**
- высокая зависимость от платежной дисциплины контрагентов
- риск кассовых разрывов

Изменения за год

Снижение денежных средств:

2024 → 11 882

2025 → 590

Это **резкое падение ликвидности.**

Одновременно выросла дебиторская задолженность:

2024 → 32 258

2025 → 43 687

Это подтверждает, что деньги «ушли в дебиторку».

3. Анализ пассивов

Капитал

Показатель	2023	2024	2025
Нераспределенная прибыль	7 236	15 917	17 647

Собственный капитал растет за счет прибыли.

На конец 2025 года:

17 657 тыс. руб.

Доля собственного капитала:

≈ **33 %**

Это **умеренная финансовая устойчивость.**

Обязательства

Кредиторская задолженность:

Год Сумма

2023 30 524

2024 38 381

2025 34 943

Обязательства остаются значительными, но в 2025 году наблюдается **снижение**.

4. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Год Выручка

2024 63 795

2025 34 357

Выручка **сократилась почти в 2 раза**.

Это главный негативный фактор.

Себестоимость

Год Себестоимость

2024 45 609

2025 31 750

Снижение себестоимости связано с падением оборотов.

Прибыль

Чистая прибыль:

Год Сумма

2024 9 497

2025 2 890

Прибыль снизилась более чем **в 3 раза**.

5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

2024 → 479
2025 → 4 514

Наблюдается **резкий рост прочих доходов**.

Это может быть связано с:

- списанием задолженности
- курсовыми разницеми
- штрафами
- прочими внеоперационными поступлениями

Прочие расходы:

2024 → 3 059
2025 → 2 251

6. Финансовое положение

Основные характеристики:

Плюсы

- компания прибыльная
- собственный капитал растет
- кредиторская задолженность снизилась