Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Сильверс Лэнд Плюс»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сильверс Лэнд Плюс» осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИЛЬВЕРС ЛЭНД ПЛЮС».

ИНН 7715990292, ОГРН/ОКПО 27578046.

Организационно-правовая форма: частная собственность (ОКОПФ 12165). Форма собственности: собственность иностранных граждан и лиц без гражданства (ОКФС 24).

Место нахождения: 105082, Москва г, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 21, оф. 202.

Дата составления отчетности: 16 марта 2026 года.

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ). Отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

2. Структура бухгалтерского баланса и динамика активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 40 759 тыс. руб., что на 45,1% ниже показателя предыдущего года (74 305 тыс. руб.). Снижение масштабов деятельности связано преимущественно с сокращением оборотных активов.

Внеоборотные активы у Общества отсутствуют. Вся совокупность активов представлена оборотными средствами.

Запасы Общества на конец отчетного периода составили 9 835 тыс. руб., сократившись по сравнению с 2024 годом на 48,4% (было 19 076 тыс. руб.).

Это коррелирует с падением выручки и может свидетельствовать как об оптимизации складских запасов, так и о снижении деловой активности.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 40,2% и составила 30 503 тыс. руб. против 51 055 тыс. руб. годом ранее. Положительным фактором является активная работа по взысканию долгов, однако снижение может также отражать общее падение объемов реализации.

Денежные средства Общества находятся на критически низком уровне — всего 38 тыс. руб., что создает риск кассовых разрывов и требует особого контроля за поступлением оплат от дебиторов.

В структуре пассивов собственный капитал Общества на конец 2025 года составил 24 876 тыс. руб., сократившись за год на 30,2% (с 35 620 тыс. руб.) в основном за счет убытков прошлых лет. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражается в сумме 24 776 тыс. руб.

Общество не имеет кредитов и займов, финансирование деятельности осуществляется исключительно за счет собственных средств и кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 58,9% и составила 15 883 тыс. руб. против 38 685 тыс. руб. на начало года. Это позитивно характеризует долговую нагрузку, однако требует проверки своевременности расчетов с поставщиками.

3. Анализ финансовых результатов

Выручка Общества за 2025 год составила 32 835 тыс. руб., что на 38,7% ниже показателя 2024 года (53 565 тыс. руб.). Несмотря на существенное падение доходов, Обществу удалось значительно сократить расходы по обычным видам деятельности — на 39,2%, до 32 599 тыс. руб. Особенно заметно снижение коммерческих расходов: они уменьшились более чем наполовину и составили 19 566 тыс. руб. против 40 691 тыс. руб. в прошлом году.

В результате прибыль от продаж сложилась положительной в размере 236 тыс. руб., тогда как годом ранее был зафиксирован убыток от продаж в сумме 35 тыс. руб.

Прочие доходы Общества выросли на 80,2% и достигли 15 058 тыс. руб. Прочие расходы также увеличились на 80,7%, составив 14 280 тыс. руб. Сальдо прочих доходов и расходов положительное — 778 тыс. руб. Вероятно, данные операции связаны с реализацией или списанием активов, либо с курсовыми разницами, однако без детализации определить их природу затруднительно.

Налог на прибыль за 2025 год начислен в сумме 315 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 699 тыс. руб., что на 68% выше показателя предыдущего года (416 тыс. руб.). С учетом масштаба падения выручки выход на чистую прибыль можно рассматривать как положительный результат антикризисного управления.

4. Коэффициенты финансового состояния

На основе данных бухгалтерской отчетности рассчитаны ключевые финансовые коэффициенты.

Коэффициент автономии (отношение собственного капитала к валюте баланса) на конец 2025 года составил 0,61 против 0,48 в 2024 году. Значение выше нормативного 0,5 свидетельствует о высокой финансовой независимости Общества.

Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) равен 2,57, что превышает нормативное значение 1,5–2. Это указывает на достаточную платежеспособность Общества.

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 2,1% против 0,8% в прошлом году, что демонстрирует рост эффективности деятельности.

Таким образом, несмотря на критическое снижение выручки и минимальный остаток денежных средств, Общество сохраняет высокую финансовую устойчивость и ликвидность. Отсутствие кредитов и займов минимизирует процентные риски.

5. Ключевые риски и управление ими

Основные риски, выявленные по результатам анализа отчетности за 2025 год.

Риск ликвидности (кассовые разрывы) обусловлен минимальным остатком денежных средств (38 тыс. руб.) при значительной дебиторской задолженности (30,5 млн руб.). Существует опасность несвоевременного поступления оплат. Мерами контроля являются управление дебиторской задолженностью и работа с просроченной задолженностью.

Рыночный риск (падение спроса) связан со снижением выручки на 38,7%, что сигнализирует о потере доли рынка или сокращении объемов заказов. Требуется пересмотр маркетинговой стратегии и диверсификация клиентской базы.

Налоговые риски обусловлены значительными колебаниями прочих доходов и расходов, что может привлечь внимание налоговых органов в части обоснованности отнесения затрат. Необходимо обеспечение полного пакета подтверждающих документов по прочим операциям.

Риск снижения капитала сохраняется, хотя получение чистой прибыли в 2025 году снижает его остроту. Дальнейшая убыточность может привести к уменьшению чистых активов до размера ниже уставного капитала.

6. Заключение

В 2025 году Общество продемонстрировало способность адаптироваться к снижению выручки путем жесткой оптимизации коммерческих расходов. В результате была получена чистая прибыль в размере 699 тыс. руб., улучшены показатели рентабельности и ликвидности.

Основные усилия руководства в 2026 году должны быть направлены на восстановление объемов выручки, контроль дебиторской задолженности для недопущения кассовых разрывов, а также сохранение достигнутого уровня контроля над коммерческими расходами.

Генеральный директор

ООО «Сильверс Лэнд Плюс»

________ / Дхиммар Ашутош Аджайкумар /

«16» марта 2026 г.