

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АЙС ТОРГ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЙС ТОРГ» (ОКПО 28228584, ИНН 7806540371) зарегистрировано в форме общества с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная. Место нахождения: 196240, г. Санкт-Петербург, ул. Кубинская, д. 75, корп. 1, лит. А, офис 403Ч.П.5-Н (Ч.КОМ.№7). Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей по форме ОКУД 0710001 и 0710002 и утверждается единственным участником Общества Богдановой О.А. Обязательному аудиту отчетность за 2025 год не подлежит.

2. Основные показатели бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 сумма актива и пассива баланса составляет 64 466 тыс. руб. против 77 424 тыс. руб. на 31.12.2024, что обусловлено сокращением дебиторской и кредиторской задолженности. В структуре актива отсутствуют материальные внеоборотные активы (по сравнению с 2 759 тыс. руб. основных средств на 31.12.2024), что может быть связано с выбытием либо полной амортизацией данных объектов. В составе нематериальных, финансовых и прочих внеоборотных активов отражены финансовые вложения в сумме 503 тыс. руб., ранее отсутствовавшие.

Оборотные активы формируются в основном за счет запасов (27 736 тыс. руб. против 19 985 тыс. руб. на 31.12.2024) и дебиторской задолженности (34 207 тыс. руб. против 54 615 тыс. руб. годом ранее). Денежные средства и их эквиваленты на отчетную дату составили 80 тыс. руб. (65 тыс. руб. на конец 2024 года), что свидетельствует о незначительном объеме свободной ликвидности.

В пассиве преобладают заемные и кредиторские источники финансирования. Собственный капитал (нераспределенная прибыль) по состоянию на 31.12.2025 составил 1 116 тыс. руб. против 2 043 тыс. руб. на 31.12.2024, снижение связано с изменением величины нераспределенной прибыли при одновременном сокращении обязательств. Долгосрочные заемные средства увеличились с 3 335 тыс. руб. до 6 295 тыс. руб., что отражает привлечение дополнительного долгосрочного финансирования. Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась с 72 046 тыс. руб. до 57 055 тыс. руб., главным образом за счет погашения обязательств перед поставщиками и прочими кредиторами.

3. Финансовые результаты деятельности

Выручка ООО «АЙС ТОРГ» за 2025 год составила 6 982 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (60 368 тыс. руб.), что свидетельствует о существенном сокращении объемов реализации. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный год составили 5 614 тыс. руб. против 58 741 тыс. руб. в 2024 году, при этом себестоимость продаж – 5 237 тыс. руб. (51 929 тыс. руб. в 2024 году). Проценты к уплате за 2025 год уменьшились до 132 тыс. руб. по сравнению с 529 тыс. руб. за 2024 год, что связано с частичным погашением краткосрочных обязательств и изменением структуры заемного капитала.

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали (в 2024 году – 7 тыс. руб.), прочие расходы составили 120 тыс. руб. (193 тыс. руб. в 2024 году). Налог на прибыль в отчетном и предыдущем годах к начислению не предъявлялся. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 116 тыс. руб., что выше результата 2024 года (912 тыс. руб.) несмотря на значительное снижение выручки, что обусловлено сопоставимым сокращением расходов и уменьшением финансовых затрат.

4. Изменения в структуре активов и обязательств

За 2025 год произошло перераспределение структуры активов в пользу оборотных средств, прежде всего запасов, доля которых в общем объеме актива увеличилась. Существенное сокращение дебиторской задолженности при одновременном снижении кредиторской задолженности указывает на активную работу по расчетам с контрагентами и сокращению взаимной задолженности. Отсутствие основных средств на конец года при наличии их в 2024 году свидетельствует о возможной продаже или списании, а появление финансовых вложений – о временном размещении свободных денежных средств либо предоставлении займа.

В пассиве наблюдается снижение краткосрочной кредиторской задолженности и рост долгосрочных заемных средств, что говорит о перераспределении долговой нагрузки в сторону более долгосрочного финансирования. Уровень собственного капитала остается низким относительно общей валюты баланса, что характеризует умеренную финансовую устойчивость и зависимость от заемных источников.

5. Заключение о финансовом состоянии

По состоянию на 31.12.2025 Общество осуществляет деятельность с прибылью, что подтверждается чистой прибылью в размере 1 116 тыс. руб. При этом структура баланса характеризуется высокой долей краткосрочных обязательств и сравнительно небольшим размером собственного капитала, что требует дальнейшей работы по наращиванию **собственных** источников финансирования и контролю за уровнем заемной нагрузки.