

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности
ООО «ОПОРА ИМПЭКС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОПОРА ИМПЭКС»

ИНН / КПП: 7452133390 / 745201001

ОКПО: 02740630

ОПФ: 12300

ОКФС: 16

Адрес местонахождения: 454085, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Танкистов, дом 177, помещение 11.

Бухгалтерская отчетность составлена за период **2025 года** по состоянию на **31 декабря 2025 года**.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Валюта баланса на 31.12.2025 составила **106 714 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **172 968 тыс. руб.**

Снижение валюты баланса за отчетный год составило **66 254 тыс. руб.**, или **38,3%**.

Внеоборотные активы на 31.12.2025 составили **20 655 тыс. руб.**

На 31.12.2024 — **25 279 тыс. руб.**

Снижение — **4 624 тыс. руб.**

Структура внеоборотных активов:

- основные средства — **15 923 тыс. руб.**;
- финансовые вложения — **4 733 тыс. руб.**;
- нематериальные активы — отсутствуют.

Существенную часть основных средств составляют:

- основные средства, пригодные к использованию — **3 353 тыс. руб.**;
- права пользования активами — **12 570 тыс. руб.**.

Оборотные активы на 31.12.2025 составили **86 059 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **147 689 тыс. руб.**

Снижение — **61 630 тыс. руб.**

В составе оборотных активов:

- запасы — **4 544 тыс. руб.**;
- НДС по приобретенным ценностям — **40 тыс. руб.**;
- дебиторская задолженность — **80 524 тыс. руб.**;
- денежные средства — **926 тыс. руб.**;
- прочие оборотные активы — **24 тыс. руб.**.

Наибольшую долю в оборотных активах занимает **дебиторская задолженность — 80 524 тыс. руб.**, что составляет около **93,6%** всех оборотных активов. Это признак высокой концентрации активов в расчетах, а не в ликвидных средствах. Структурно это слабое место баланса.

3.2. Запасы

Запасы на конец 2025 года составили **4 544 тыс. руб.**, что ниже показателя предыдущего года (**14 904 тыс. руб.**) на **10 360 тыс. руб.**

Основные элементы запасов:

- сырье и материалы — **3 575 тыс. руб.**;
- товары — **917 тыс. руб.**;
- готовая продукция — **53 тыс. руб.**.

Снижение запасов может означать либо завершение отдельных проектов, либо падение объема операционной активности, либо распродажу/списание остатков. Без управленческой расшифровки это однозначно не доказывается.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила **80 524 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **119 923 тыс. руб.**

Снижение — **39 399 тыс. руб.**

Крупнейшие составляющие:

- расчеты с покупателями и заказчиками — **25 184 тыс. руб.**;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками — **17 980 тыс. руб.**;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — **32 365 тыс. руб.**;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — **2 348 тыс. руб.**.

Несмотря на снижение по сравнению с предыдущим годом, дебиторская задолженность остается **чрезмерно высокой** относительно валюты баланса и выручки. Это указывает на:

- отвлечение средств из оборота;
- возможные риски просрочки;
- зависимость платежеспособности от погашения задолженности контрагентами.

3.4. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 составили **926 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **12 812 тыс. руб.**

Снижение — **11 886 тыс. руб.**

Это крайне низкий остаток для компании с краткосрочными обязательствами **110 136 тыс. руб.**

Фактически ликвидная подушка минимальна. Это уже не просто «особенность структуры», а явный сигнал напряженной текущей платежеспособности.

4. Источники финансирования и обязательства

4.1. Капитал и резервы

Капитал и резервы на 31.12.2025 составили **минус 3 745 тыс. руб.**

На 31.12.2024 показатель был положительным и составлял **8 173 тыс. руб.**

Структура капитала:

- уставный капитал — **10 тыс. руб.**;
- добавочный капитал — **2 000 тыс. руб.**;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — **минус 5 755 тыс. руб.**

Отрицательное значение собственного капитала означает, что обязательства организации превышают стоимость ее активов, сформированных за счет собственных источников. Это негативный показатель финансовой устойчивости.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составили **323 тыс. руб.**, в том числе:

- долгосрочные кредиты — **73 тыс. руб.**;
- долгосрочные займы — **250 тыс. руб.**

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили **110 136 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **164 762 тыс. руб.**

Снижение — **54 626 тыс. руб.**

В составе краткосрочных обязательств:

- краткосрочные займы — **2 192 тыс. руб.**;
- кредиторская задолженность — **95 986 тыс. руб.**;

- обязательство по аренде — **11 958 тыс. руб.**

Основные элементы кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — **19 057 тыс. руб.;**
- расчеты с покупателями и заказчиками — **69 740 тыс. руб.;**
- расчеты по налогам и сборам — **3 589 тыс. руб.;**
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — **1 789 тыс. руб.**

Высокая величина задолженности перед покупателями и заказчиками, вероятно, связана с полученными авансами. Это нормальная хозяйственная ситуация, но только если под нее есть реальное исполнение обязательств и маржа. Иначе это источник будущего кассового и операционного давления.

5. Финансовые результаты за 2025 год

5.1. Выручка и себестоимость

Выручка за 2025 год составила **71 015 тыс. руб.**, за 2024 год — **288 041 тыс. руб.**
Снижение выручки — **217 026 тыс. руб.**, или около **75,3%**.

Себестоимость продаж за 2025 год составила **60 280 тыс. руб.**, за 2024 год — **254 181 тыс. руб.**

Валовая прибыль составила **10 735 тыс. руб.**, за 2024 год — **33 860 тыс. руб.**

Падение выручки очень существенное. Это главный фактор ухудшения финансового результата. Любые попытки объяснить итоговый убыток только прочими расходами будут поверхностными: корень проблемы прежде всего в обвале масштабов основной деятельности.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год:

- коммерческие расходы — **752 тыс. руб.;**
- управленческие расходы — **7 308 тыс. руб.**

Прибыль от продаж составила **2 675 тыс. руб.**, что ниже показателя 2024 года (**7 006 тыс. руб.**).

Несмотря на падение выручки, организация сохранила положительный результат от продаж. Это означает, что по основной деятельности модель пока не полностью разрушена. Но запас прочности минимален.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили **7 914 тыс. руб.**, прочие расходы — **22 098 тыс. руб.**

Основной объем прочих доходов отражен по статье:

- реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг — **7 897 тыс. руб.**

Основной объем прочих расходов отражен по статье:

- реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг — **7 511 тыс. руб.**

Проценты к уплате составили **409 тыс. руб.**

Именно блок **прочих расходов** стал непосредственной причиной ухода в убыток. При прибыли от продаж **2 675 тыс. руб.** компания получила **убыток до налогообложения 11 918 тыс. руб.**

5.4. Чистый финансовый результат

По итогам 2025 года:

- прибыль (убыток) до налогообложения — **минус 11 918 тыс. руб.;**
- чистая прибыль (убыток) — **минус 11 918 тыс. руб..**

За 2024 год чистая прибыль составляла **5 074 тыс. руб.**

Таким образом, за 2025 год произошло резкое ухудшение результатов деятельности:

- снижение выручки;
- сокращение прибыли от продаж;
- формирование значительных прочих расходов;
- переход от прибыли к чистому убытку.

6. Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2025 финансовое положение организации характеризуется следующими признаками:

1. **Отрицательный собственный капитал — минус 3 745 тыс. руб.**
Это признак снижения финансовой устойчивости.
2. **Высокая зависимость от заемных и привлеченных источников.**
Практически все активы профинансированы обязательствами.
3. **Низкий уровень денежных средств — 926 тыс. руб.**
При этом краткосрочные обязательства составляют **110 136 тыс. руб.**
4. **Высокая концентрация активов в дебиторской задолженности — 80 524 тыс. руб.**
Это увеличивает риск кассовых разрывов.
5. **Существенное сокращение выручки** по сравнению с 2024 годом.
Это говорит либо о падении объемов деятельности, либо о завершении крупного разового портфеля заказов без сопоставимого замещения.

Итоговый вывод: финансовое состояние организации на конец 2025 года является **напряженным**. Основные риски связаны с ликвидностью, взысканием дебиторской задолженности и восстановлением прибыльного объема продаж.

7. Факторы, повлиявшие на результат 2025 года

На финансовый результат отчетного года повлияли:

- значительное снижение объема выручки;
 - уменьшение запасов и денежных средств;
 - сохранение существенной кредиторской задолженности;
 - высокий удельный вес дебиторской задолженности в структуре активов;
 - существенный объем прочих расходов.
-

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ОПОРА ИМПЭКС» за 2025 год отражает уменьшение масштаба деятельности и ухудшение финансового результата по сравнению с 2024 годом. По итогам отчетного года организация получила чистый убыток в размере **11 918 тыс. руб.**, а величина собственного капитала стала отрицательной.

Для улучшения финансового состояния организации необходимо:

- обеспечить взыскание и сокращение дебиторской задолженности;
- контролировать объем новых обязательств;
- восстановить объем основной деятельности и выручки;
- ограничить прочие расходы, не связанные напрямую с получением дохода;
- принять меры по восстановлению положительной величины собственного капитала.