

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Пензхимпром» за 2025 год

ИНН 5838041928

КПП 583801001

ОГРН 1025801499008

Юридический адрес: 442963, Пензенская область, г. Заречный, ул. Озерская, д. 12, офис 24

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Пензхимпром» осуществляет деятельность в сфере производства чистящих и моющих средств (ОКВЭД 20.41.3)

2. Анализ актива баланса

Активы Общества представлены исключительно оборотными активами, внеоборотные активы отсутствуют (строки 1150, 1170 — 0 тыс. руб.).

Оборотные активы:

1. Запасы (строка 1210):

- на 31.12.2025 — 8 987 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 9 785 тыс. руб. (-8,2 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 17 628 тыс. руб. (-49,0 % к 2023 году).

Наблюдается устойчивое снижение запасов за три года. Это связано с:

- оптимизацией складских запасов;

2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

- на 31.12.2025 — 27 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 29 тыс. руб. (-6,9 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 209 тыс. руб. (-87,1 % к 2023 году).

3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240), в т. ч. дебиторская задолженность:

- на 31.12.2025 — 1 548 тыс. руб., из них дебиторская задолженность — 1 164 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 6 287 тыс. руб., из них дебиторская задолженность — 6 287 тыс. руб. (-81.48 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 11 584 тыс. руб., из них дебиторская задолженность — 11 584 тыс. руб. (-89,95 % к 2023 году).

Резкое снижение дебиторской задолженности свидетельствует о:

- улучшении расчётов с контрагентами;
- сокращении объёмов продаж с отсрочкой платежа;

БАЛАНС (строка 1600) показывает снижение общей стоимости активов:

- на 31.12.2025 — 10 561 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 16 101 тыс. руб. (–34,4 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 29 241 тыс. руб. (–64,1 % к 2023 году).

3. Анализ пассива баланса

1. Капитал (строка 1300):

- на 31.12.2025 — 10 286 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 15 168 тыс. руб. (–32,2 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 23 334 тыс. руб. (–55,9 % к 2023 году).

Снижение капитала связано с сокращением нераспределённой прибыли.

2. Нераспределённая прибыль (в составе строки 1300):

- на 31.12.2025 — 10 256 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 15 138 тыс. руб. (–32,3 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 23 304 тыс. руб. (–55,9 % к 2023 году).

Сокращение нераспределённой прибыли вызвано ростом расходов и в результате распределения части прибыли в виде дивидендов участникам общества.

3. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410):

- на 31.12.2025 и 31.12.2024 — 543 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 — отсутствуют.

Снижение долгосрочных связано с полным погашением долгосрочного кредита .

4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):

- на 31.12.2025 — 276 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 390 тыс. руб. (–29,23 % к 2024 году);
- на 31.12.2023 — 5 544 тыс. руб. (–95,0 % к 2023 году).

Значительное снижение кредиторки связано с:

- погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками;

сокращением закупок.

4. Ключевые финансовые показатели

1. **Финансовая устойчивость.** Снижение собственного капитала и нераспределённой прибыли указывает на ослабление финансовой устойчивости Общества.
2. **Деловая активность.** Общее снижение активов и обязательств свидетельствует о сокращении масштабов деятельности.

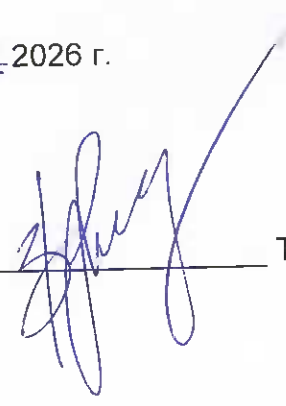
Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «Пензхимпром» за 2025 год отражает тенденцию к сокращению активов и капитала. Основные факторы:

- снижение запасов на 8,2 % по сравнению с 2024 годом;
- резкое сокращение дебиторской задолженности (-75,3 %);
- уменьшение нераспределённой прибыли (-32,3 %).

Дата составления: 10 сентября 2026 г.

Генеральный директор
ООО «Пензхимпром»



Тенькаев В.В.