

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Консул»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – Консул

1.2. ОГРН: 4205193840, ИНН: 4205193840.

1.3. Юридический адрес: 650023, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Московский, д. 13, кв. 28.

1.4. Дата государственной регистрации 10.02.2010

1.5. Применяемая система налогообложения: УСН

1.6. Отчетный период: с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

Черданцев Егор Игоревич с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Черданцев Егор Игоревич

Главный бухгалтер Общества: Черданцев Егор Игоревич

2. Анализ активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 117 042 тыс. руб., что на 14 478 тыс. руб. (11%) ниже показателя предыдущего года (131 520 тыс. руб.). Снижение произошло преимущественно за счет сокращения оборотных активов.

2.1 Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150) – 144 тыс. руб. (в 2024 г. – 243 тыс. руб., в 2023 г. – 322 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации и отсутствием ввода новых объектов.

2.2 Оборотные активы

Запасы (строка 1210) – 9 868 тыс. руб., что в 7 раз превышает показатель 2024 г. (1 414 тыс. руб.). Значительный рост запасов связан, с тем, что объекты на текущий момент не закрыты и часть материалов не списаны.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 3 865 тыс. руб. (снижение на 11 253 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.). Уменьшение ликвидных средств объясняется финансированием текущей деятельности на фоне убыточности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 103 165 тыс. руб. (в 2024 г. – 114 745 тыс. руб.). В их составе:

Дебиторская задолженность – 84 783 тыс. руб. (рост на 5 368 тыс. руб., или 6,8%). Увеличение дебиторской задолженности связано с замедлением расчетов с покупателями.

Прочие оборотные активы (разница между строками 1240 и суммой дебиторской задолженности) – 18 382 тыс. руб. (в 2024 г. – 35 330 тыс. руб.).

3. Анализ пассивов

Структура пассивов на 31 декабря 2025 г. характеризуется преобладанием краткосрочных обязательств и снижением собственного капитала.

3.1 Капитал (строка 1300)

Собственный капитал (нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) составил 64 318 тыс. руб., что на 10 205 тыс. руб. меньше, чем на начало года (74 523 тыс. руб.). Снижение полностью соответствует убытку, полученному в 2025 г. (см. отчет о финансовых результатах). Доля капитала в общей валюте баланса – 55%.

3.2 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) отсутствуют. Организация не использует долгосрочное финансирование.

3.3 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 11 380 тыс. руб. (в 2024 г. – 8 614 тыс. руб.). Увеличение на 2 766 тыс. руб. (32%) свидетельствует о привлечении краткосрочных займов для покрытия кассовых разрывов.

Кредиторская задолженность (строка 1520) – 64 105 тыс. руб. (снижение на 1 506 тыс. руб., или 2,3%, по сравнению с 2024 г.). Основная сумма приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Несмотря на незначительное снижение, кредиторская задолженность остается высокой и превышает дебиторскую задолженность (64 105 тыс. руб. против 84 783 тыс. руб.).

4. Финансовые результаты

По данным отчета о финансовых результатах:

Выручка за 2025 г. – 74 836 тыс. руб., что в 2,6 раза ниже выручки 2024 г. (192 757 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности снизились пропорционально (с 180 933 тыс. руб. до 90 677 тыс. руб.), однако их величина превысила выручку, что привело к убытку от основной деятельности.

Коммерческие расходы составили 47 080 тыс. руб. (52% от выручки).

Прочие доходы (7 082 тыс. руб.) – произошло списания кредиторской задолженности.

Итоговый чистый убыток – 10 205 тыс. руб. (в 2024 г. – чистая прибыль 9 839 тыс. руб.).

Полученный убыток полностью соответствует снижению собственного капитала в пассиве баланса.

5. Вывод: Финансовое положение ООО «Консул» в 2025 г. ухудшилось по сравнению с предыдущим годом. Наблюдается сокращение выручки, получен чистый убыток, снизились ликвидные активы, увеличилась зависимость от заемных средств.