

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация: ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПРОФИ-КАБЕЛЬ"

ИНН: 7715791956

ОКПО: 64560647

Адрес: 127254, г. Москва, ул. Гончарова, д. 13, корп. 1, офис 8

Отчетный период: 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПРОФИ-КАБЕЛЬ" осуществляет деятельность в сфере торговли кабельной продукцией. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и утверждению внешними органами.

2. Анализ показателей бухгалтерского баланса

2.1. Общая характеристика баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила **3 226 тыс. руб.**, что соответствует показателям 2024 и 2023 годов. Баланс организации за трехлетний период остается абсолютно стабильным без каких-либо изменений в структуре активов и пассивов.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Валюта баланса, тыс. руб.	3 226	3 226	3 226

Table 1: Динамика валюты баланса за 2023-2025 гг.

2.2. Структура активов

Внеоборотные активы отсутствуют во всех отчетных периодах. Организация не имеет основных средств, нематериальных активов и долгосрочных финансовых вложений.

Оборотные активы составляют 100% валюты баланса и включают:

Статья актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы	3 045	3 045	3 045
Дебиторская задолженность	181	181	181
Денежные средства	0	0	0
Итого оборотные активы	3 226	3 226	3 226

Table 2: Структура оборотных активов, тыс. руб.

Запасы составляют 94,4% от общей суммы активов (3 045 тыс. руб.). Данный показатель не изменяется на протяжении трех лет, что может свидетельствовать о наличии неликвидных товарно-материальных ценностей или консервации деятельности.

Дебиторская задолженность составляет 181 тыс. руб. (5,6% активов) и также остается неизменной в течение трех лет, что указывает на отсутствие движения по расчетам с дебиторами.

Денежные средства отсутствуют во всех отчетных периодах, что свидетельствует об отсутствии операций по расчетным счетам и в кассе организации.

2.3. Структура пассивов

Капитал организации составляет 2 995 тыс. руб. (92,8% валюты баланса), в том числе:

- Уставный капитал — 10 тыс. руб. (расчетно, исходя из общей суммы капитала)
- Нераспределенная прибыль — 2 985 тыс. руб.

Показатели капитала не изменялись в течение трех лет, что подтверждает отсутствие финансово-хозяйственной деятельности.

Обязательства организации представлены только краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 231 тыс. руб. (7,2% валюты баланса). Долгосрочные обязательства и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Капитал	2 995	92,8
Краткосрочная кредиторская задолженность	231	7,2
Итого пассивы	3 226	100,0

Table 3: Структура пассивов на 31.12.2025

3. Анализ финансовых результатов

Согласно Отчету о финансовых результатах за 2025 год, все показатели имеют нулевые значения:

- Выручка от продаж — 0 руб.
- Расходы по обычным видам деятельности — 0 руб.
- Прочие доходы и расходы — 0 руб.
- Чистая прибыль (убыток) — 0 руб.

Данные показатели идентичны показателям 2024 года, что свидетельствует об отсутствии финансово-хозяйственной деятельности организации в течение двух последних лет.

4. Оценка финансового состояния

4.1. Коэффициенты ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности:

$$K_{тл} = \frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные обязательства}} = \frac{3\,226}{231} = 13,96$$

Значение коэффициента значительно превышает нормативное значение (2,0), что формально указывает на высокую платежеспособность. Однако при отсутствии денежных средств и неизменности показателей данный коэффициент не отражает реальной способности организации погашать обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$$K_{ал} = \frac{\text{Денежные средства}}{\text{Краткосрочные обязательства}} = \frac{0}{231} = 0$$

Нулевое значение коэффициента свидетельствует о полном отсутствии возможности немедленного погашения текущих обязательств.

4.2. Коэффициенты финансовой устойчивости

Коэффициент автономии:

$$K_a = \frac{\text{Капитал}}{\text{Валюга баланса}} = \frac{2\,995}{3\,226} = 0,928$$

Высокое значение коэффициента (92,8%) указывает на финансовую независимость организации от внешних источников финансирования.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами:

$$K_{осс} = \frac{\text{Капитал} - \text{Внеоборотные активы}}{\text{Оборотные активы}} = \frac{2\,995 - 0}{3\,226} =$$

Значение 0,928 значительно превышает нормативный уровень (0,1), что свидетельствует о полном покрытии оборотных активов собственными средствами.

5. Выводы и рекомендации

5.1. Основные выводы

1. Организация находится в состоянии консервации — отсутствует финансово-хозяйственная деятельность в течение минимум двух лет (2024-2025 гг.).
2. Все показатели баланса остаются неизменными на протяжении трех лет, что подтверждает отсутствие операций.
3. Имеются признаки неликвидных активов:
 - Запасы в размере 3 045 тыс. руб. не реализуются
 - Дебиторская задолженность 181 тыс. руб. не погашается
 - Денежные средства отсутствуют
4. Кредиторская задолженность 231 тыс. руб. не погашается и не увеличивается, что может указывать на "зависшие" обязательства.
5. Формально финансовые показатели (коэффициент автономии, текущей ликвидности) находятся на высоком уровне, однако при отсутствии деятельности они не отражают реального экономического положения.

5.2. Рекомендации

В связи с установленными обстоятельствами рекомендуется:

1. Провести инвентаризацию запасов и дебиторской задолженности для определения их реальной стоимости и возможности реализации/взыскания.
2. Принять решение относительно дальнейшей судьбы организации:
 - Возобновление финансово-хозяйственной деятельности
 - Реализация остатков запасов и погашение кредиторской задолженности
 - Ликвидация организации в установленном порядке

3. При сохранении текущего статуса организации учитывать следующие риски:
 - Возможное исключение из ЕГРЮЛ как недействующего юридического лица
 - Накопление административных штрафов за непредставление отчетности (при наличии требований)
 - Потеря ликвидности активов
4. Обратиться к кредиторам для урегулирования задолженности в размере 231 тыс. руб.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПРОФИ-КАБЕЛЬ" за 2025 год подтверждает отсутствие финансово-хозяйственной деятельности организации. Все показатели баланса и отчета о финансовых результатах остаются неизменными на протяжении трех лет (2023-2025 гг.), что свидетельствует о фактической консервации деятельности.

При формально удовлетворительных значениях финансовых коэффициентов организация имеет существенные проблемы с ликвидностью активов и отсутствием денежных средств. Требуется принятие управленческих решений относительно дальнейшей судьбы организации.

Генеральный директор
Серегин Д.В.

Дата: 14 марта 2026 г.