Общество с ограниченной ответственностью «Парадигма»

ИНН: 7708413671 КПП: 772901001 ОГРН: 1237700005289

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Парадигма» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Парадигма»

- ИНН: 7708413671
- Адрес: 119415, Москва г, муниципальный округ Проспект Вернадского, ул. Удальцова, д. 5, кор. 3, кв. 94
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная собственность

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3. Анализ структуры активов

Общая сумма активов на конец 2025 года — 159 877 тыс. руб.

Оборотные активы:

- Запасы: 57 714 тыс. руб. (снижение на 72,3% по сравнению с 2024 годом)
- НДС по приобретенным ценностям: 12 687 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: 72 089 тыс. руб. (рост на 176%)
- Финансовые вложения: 15 814 тыс. руб. (депозитные счета)
- Денежные средства: 858 тыс. руб. (снижение на 90%)
- Прочие оборотные активы: 714 тыс. руб.

4. Анализ структуры пассивов

- Капитал и резервы: 34 515 тыс. руб.
- Уставный капитал: 10 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 34 505 тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства: 8 000 тыс. руб. (долгосрочные займы)
- Краткосрочные обязательства: 117 363 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность: 112 263 тыс. руб.
- Краткосрочные займы: 5 100 тыс. руб.

5. Анализ финансовой устойчивости

- Коэффициент автономии: 0,21 (норматив $\geq 0,5$)
- Коэффициент обеспеченности оборотных активов: -0,08 (норматив $\geq 0,1$)

6. Анализ платежеспособности

- Коэффициент текущей ликвидности: 1,36 (норматив ≥ 1)
- Коэффициент абсолютной ликвидности: 0,01 (норматив ≥ 0,2)

7. Анализ деловой активности

- Оборачиваемость активов: 6,0 раз
- Оборачиваемость запасов: 16,6 раз
- Оборачиваемость дебиторской задолженности: 13,2 раза

8. Факторы, повлиявшие на результаты

- Значительное снижение запасов (-72,3%)
- Рост дебиторской задолженности (+176%)
- Снижение денежных средств (-90%)
- Появление долгосрочных финансовых вложений
- Увеличение кредиторской задолженности

9. Мероприятия по улучшению показателей

- Оптимизация управления запасами
- Усиление контроля над дебиторской задолженностью
- Поиск источников пополнения денежных средств
- Разработка политики управления оборотными активами
- Оптимизация структуры обязательств

10. Выводы и рекомендации

За 2025 год компания показала рост выручки и прибыли, однако наблюдаются следующие проблемы:

- Низкая платежеспособность
- Недостаточный уровень ликвидности
- Высокая зависимость от кредиторов
- Критическое снижение денежных средств
- Необходимо принять меры по увеличению денежных средств
- Требуется анализ причин роста дебиторской задолженности
- Целесообразно проработать вопрос формирования внеоборотного актива
- Важно контролировать уровень запасов для предотвращения затоваривания

Генеральный директор _____ /Голиков А.Ю./

25 марта 2026 г.