

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕКТРОСОФТ"
ИНН 7719406891 / ОКПО 29473446
За 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1. Реквизиты организации

- Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕКТРОСОФТ"
- ИНН:** 7719406891
- ОКПО:** 29473446
- ОКОПФ:** 12300 (Общество с ограниченной ответственностью)
- ОКФС:** 16 (Частная собственность)
- Адрес:** 117105, Москва г, Варшавское ш, дом 1А, этаж подвал, помещение 3К/1П, офис 14

1.2. Система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Об этом свидетельствует наличие показателя "Налог на прибыль (доходы) организаций" в Отчете о финансовых результатах.

1.3. Обязательный аудит и утверждение отчетности

- Бухгалтерская отчетность **не подлежит** обязательному аудиту
 - Бухгалтерская отчетность **не подлежит** утверждению уполномоченным органом
-

2. Анализ бухгалтерского баланса

2.1. Структура активов

Анализ данных бухгалтерского баланса показывает следующую структуру активов организации на отчетные даты.

Показатель (тыс. руб.)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	1	287	2 034
в т.ч. Основные средства	1	287	2 034
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	-	-	-
Запасы	16 508	14 712	8 209
Денежные средства и денежные эквиваленты	14 598	732	1 481
Финансовые и другие оборотные активы	10 225	52 584	44 769
в т.ч. Дебиторская задолженность	5 710	19 903	44 769
ИТОГО АКТИВЫ	41 332	68 315	56 493

Table 1: Структура активов ООО "ЭЛЕКТРОСОФТ"

Ключевые наблюдения:

- **Существенное сокращение основных средств:** Стоимость основных средств радикально снизилась с 2 034 тыс. руб. на 31.12.2023 до 287 тыс. руб. на 31.12.2024 (снижение на 85,9%), а затем до 1 тыс. руб. на 31.12.2025 (снижение на 99,6%). Такая динамика свидетельствует о масштабной продаже или выбытии основных средств, что может указывать на изменение бизнес-модели организации
- **Рост запасов:** Запасы последовательно увеличиваются:
 - 2023 год: 8 209 тыс. руб.
 - 2024 год: 14 712 тыс. руб. (рост на 79,2%)
 - 2025 год: 16 508 тыс. руб. (рост на 12,2%)
- За два года запасы выросли вдвое, что может указывать на расширение торговой деятельности или накопление товарных остатков
- **Значительный рост денежных средств:** Денежные средства в 2025 году выросли с 732 тыс. руб. до 14 598 тыс. руб. (рост в 19,9 раз), что является позитивным изменением и существенно улучшает ликвидность организации
- **Существенное сокращение дебиторской задолженности:** Дебиторская задолженность последовательно снижается:
 - 2023 год: 44 769 тыс. руб.
 - 2024 год: 19 903 тыс. руб. (снижение на 55,5%)
 - 2025 год: 5 710 тыс. руб. (снижение на 71,3%)

- Сокращение дебиторской задолженности на 87,2% за два года свидетельствует об улучшении собираемости средств или изменении условий работы с контрагентами
- **Сокращение валюты баланса:** Валюта баланса выросла с 56 493 тыс. руб. на 31.12.2023 до 68 315 тыс. руб. на 31.12.2024 (рост на 20,9%), но затем снизилась до 41 332 тыс. руб. на 31.12.2025 (снижение на 39,5%)

2.2. Структура пассивов

Показатель (тыс. руб.)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал	40 577	50 089	52 466
в т.ч. Нераспределенная прибыль (убыток)	40 475	49 987	52 364
Долгосрочные заемные средства	-	11	-
Другие долгосрочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	754	18 216	4 027
в т.ч. Кредиторская задолженность	754	18 216	4 027
Другие краткосрочные обязательства	-	-	-
ИТОГО ПАССИВЫ	41 332	68 315	56 493

Table 2: Структура пассивов ООО "ЭЛЕКТРОСОФТ"

Ключевые наблюдения:

- **Снижение собственного капитала:** Капитал организации последовательно сокращается:
 - 2023 год: 52 466 тыс. руб.
 - 2024 год: 50 089 тыс. руб. (снижение на 4,5%)
 - 2025 год: 40 577 тыс. руб. (снижение на 19,0%)
- Несмотря на прибыльность деятельности в оба года, капитал сокращается, что может свидетельствовать о выплате дивидендов учредителям
- **Погашение долгосрочных заемных средств:** Долгосрочные заемные средства в размере 11 тыс. руб., существовавшие на 31.12.2024, были полностью погашены в течение 2025 года
- **Драматическое сокращение кредиторской задолженности:** Кредиторская задолженность резко выросла с 4 027 тыс. руб. на 31.12.2023 до 18 216 тыс. руб. на 31.12.2024 (рост в 4,5 раза), но затем радикально снизилась до 754 тыс. руб. на 31.12.2025 (снижение на 95,9%). Это позитивная динамика, свидетельствующая о погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками

- **Отсутствие заемного финансирования:** На 31.12.2025 организация не имеет краткосрочных заемных средств, что снижает финансовые расходы
- **Высокая доля собственного капитала:** Собственный капитал составляет 98,2% валюты баланса на 31.12.2025, что свидетельствует об очень высокой финансовой независимости

2.3. Динамика валюты баланса

Валюта баланса демонстрирует следующую динамику:

- 2023 год: 56 493 тыс. руб.
- 2024 год: 68 315 тыс. руб. (рост на 20,9%)
- 2025 год: 41 332 тыс. руб. (сокращение на 39,5%)

После существенного роста в 2024 году валюта баланса в 2025 году значительно сократилась. По сравнению с 2023 годом валюта баланса снизилась на 26,8%, что свидетельствует о сжатии масштабов деятельности и оптимизации структуры активов.

3. Анализ отчета о финансовых результатах

3.1. Динамика доходов и расходов

Показатель (тыс. руб.)	2025 г.	2024 г.	Изменение, %
Выручка	129 496	247 789	-47,7%
Расходы по обычным видам деятельности	(124 234)	(234 352)	-47,0%
в т.ч. Себестоимость продаж	(114 617)	(234 352)	-51,1%
Проценты к уплате	-	(788)	-100%
Проценты к получению	2 005	674	+197,5%
Прочие доходы	2 569	35 565	-92,8%
Прочие расходы	(3 583)	(36 607)	-90,2%
Налог на прибыль	(1 957)	(1 853)	+5,6%
Чистая прибыль	2 291	9 754	-76,5%

Table 3: Динамика финансовых результатов

3.2. Ключевые выводы по финансовым результатам

1. **Значительное снижение выручки:** Выручка в 2025 году составила 129 496 тыс. руб., что на 47,7% ниже показателя 2024 года (247 789 тыс. руб.). Выручка сократилась практически вдвое, что свидетельствует о существенном сокращении масштабов операционной деятельности
 2. **Пропорциональное снижение себестоимости:** Себестоимость продаж сократилась с 234 352 тыс. руб. до 114 617 тыс. руб. (на 51,1%). Темп сокращения себестоимости опережает темп сокращения выручки, что является позитивным фактором
 3. **Стабильная валовая рентабельность:**
 - 2024 год: валовая прибыль 13 437 тыс. руб., рентабельность 5,4%
 - 2025 год: валовая прибыль 14 879 тыс. руб., рентабельность 11,5%
 4. Несмотря на снижение выручки, валовая рентабельность выросла более чем вдвое, что свидетельствует об улучшении операционной эффективности
 5. **Резкое снижение чистой прибыли:** Чистая прибыль сократилась с 9 754 тыс. руб. до 2 291 тыс. руб. (на 76,5%), сохраняя при этом прибыльность деятельности
 6. **Значительное сокращение прочих операций:** Прочие доходы снизились с 35 565 тыс. руб. до 2 569 тыс. руб. (на 92,8%), а прочие расходы — с 36 607 тыс. руб. до 3 583 тыс. руб. (на 90,2%). Это указывает на сокращение непрофильной деятельности и концентрацию на основном бизнесе
 7. **Отсутствие процентных расходов:** В 2025 году отсутствуют проценты к уплате (в 2024 году — 788 тыс. руб.), что свидетельствует о погашении кредитов и снижении финансовой нагрузки
 8. **Рост процентных доходов:** Проценты к получению выросли с 674 тыс. руб. до 2 005 тыс. руб. (рост в 3 раза), что может свидетельствовать о размещении свободных денежных средств или предоставлении займов
 9. **Стабильная налоговая нагрузка:** Налог на прибыль остался на уровне 1,9 млн руб., при этом эффективная налоговая ставка составила около 46% от прибыли до налогообложения в 2025 году
-

5.2. Позитивные тенденции

- Улучшение валовой рентабельности с 5,4% до 11,5%
 - Радикальное сокращение кредиторской задолженности (на 95,9%)
 - Значительный рост денежных средств (в 19,9 раз)
 - Погашение долгосрочных и краткосрочных заемных средств
 - Сокращение дебиторской задолженности на 71,3%
 - Отсутствие процентных расходов
 - Сохранение прибыльности деятельности
-

6. Учетная политика и методология

6.1. Система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

6.2. Особенности формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"
- Информацией Минфина России № ПЗ-3/2015 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности"

6.3. Единица измерения

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей (тыс. руб.) в соответствии с кодом ОКЕИ 384.
