

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ИМПУЛЬС-А» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПУЛЬС-А».

ИНН: 5040174764.

ОКПО: 49702452.

Место нахождения: 140104, Московская область, м.о. Раменский, г. Раменское, ул. Гоголя, д. 15.

Основной вид деятельности: в соответствии с ОКВЭД 25.62 (Обработка металлических изделий механическая)

Отчетный период: 2025 год.

Единица измерения: тыс. руб

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ. Обязательный аудит не проводился.

2. Структура активов и пассивов

2.1. Валюта баланса

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **8 624 тыс. руб.**

2.2. Внеоборотные активы

На конец 2025 года внеоборотные активы представлены основными средствами остаточной стоимостью **280 тыс. руб.** (рост на 220 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Основное увеличение связано с приобретением новых объектов основных средств (капитальные вложения составили 230 тыс. руб. в 2025 году против 10 тыс. руб. в 2024 году).

Нематериальные активы и иные внеоборотные активы отсутствуют.

2.3. Оборотные активы

Оборотные активы на конец 2025 года составили **8 344 тыс. руб.** (рост на 2 640 тыс. руб., или 46,3% к 2024 году).

Запасы: снизились с 4 180 тыс. руб. до 1 051 тыс. руб. (-74,9%). Это связано с активной реализацией товаров и готовой продукции (списание запасов на сумму 9 917 тыс. руб.) и отсутствием сопоставимого по объему поступления.

НДС по приобретенным ценностям: отсутствует, что указывает на применение упрощенной системы налогообложения (подтверждается строкой 2410 отчета о финансовых результатах).

Дебиторская задолженность: выросла на 5,6% — с 3 338 тыс. руб. до 3 524 тыс. руб. Основная сумма приходится на расчеты с покупателями и заказчиками (2 920 тыс. руб.), что на 33,8% выше прошлогоднего уровня. Просроченная задолженность составляет 3 129 тыс. руб. (88,8% от общей суммы), что указывает на высокий кредитный риск.

Денежные средства и эквиваленты: увеличились с 4 тыс. руб. до 587 тыс. руб., главным образом за счет притока от финансовых операций (получение займов).

3. Структура капитала и обязательств

3.1. Капитал

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на начало 2025 года составляла 2 853 тыс. руб. По итогам года получен чистый убыток в размере 2 821 тыс. руб., что привело к снижению нераспределенной прибыли до **131 тыс. руб.** (снижение на 95,4%).

Итого по разделу «Капитал» уменьшился с 2 863 тыс. руб. до 141 тыс. руб. (на 95,1%).

3.2. Долгосрочные обязательства

В 2025 году организацией привлечены долгосрочные заемные средства в сумме **250 тыс. руб.** (включая долгосрочные кредиты — 230 тыс. руб., займы — 20 тыс. руб.), которые отсутствовали в 2024 году.

3.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства увеличились на 60,1% — с 5 303 тыс. руб. до 8 488 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: выросла на 60,1% и составила 8 488 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками увеличились более чем в 2,4 раза (с 1 786 тыс. руб. до 4 361 тыс. руб.).

Расчеты с покупателями и заказчиками выросли на 16,9% (с 3 378 тыс. руб. до 3 950 тыс. руб.).

Просроченные обязательства на конец 2025 года составляют **8 309 тыс. руб.** (97,9% от общей суммы кредиторской задолженности), что свидетельствует о значительной нагрузке на платежную дисциплину.

4. Отчет о финансовых результатах

Выручка снизилась на 10,1% (с 9 008 тыс. руб. до 8 097 тыс. руб.).

Себестоимость продаж увеличилась на 33,1% (с 4 548 тыс. руб. до 6 052 тыс. руб.), что привело к сокращению валовой прибыли на 54,1% (с 4 460 тыс. руб. до 2 045 тыс. руб.).

Управленческие расходы выросли на 13,5% (с 1 183 тыс. руб. до 1 343 тыс. руб.).

Прибыль от продаж снизилась на 78,6% (с 3 277 тыс. руб. до 702 тыс. руб.).

Прочие расходы увеличились более чем в два раза (с 1 516 тыс. руб. до 3 093 тыс. руб.), что, наряду с ростом себестоимости, стало основной причиной получения убытка до налогообложения в размере 2 369 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 1 818 тыс. руб.).

Чистый убыток за 2025 год составил **2 821 тыс. руб.** (в 2024 году — чистая прибыль 1 295 тыс. руб.).

5. Отчет о движении денежных средств

Текущие операции: чистый приток денежных средств составил 53 тыс. руб. (в 2024 году — 578 тыс. руб.).

Финансовые операции: чистый приток составил 246 тыс. руб. (в 2024 году — 5 тыс. руб.).

Основной приток обеспечен получением кредитов и займов (1 441 тыс. руб.) при их погашении на сумму 1 195 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года увеличился до 587 тыс. руб. (на начало года — 4 тыс. руб.).

6. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году общая сумма расходов по элементам составила 4 227 тыс. руб. (рост на 27,9% к 2024 году). Основную долю занимают:

прочие затраты — 3 124 тыс. руб. (73,9%);
материальные затраты — 924 тыс. руб. (21,9%);
затраты на оплату труда — 138 тыс. руб. (3,3%).

7. Анализ ключевых показателей

Рентабельность продаж (по чистой прибыли): отрицательная (-34,8%) против положительной (14,4%) в 2024 году.

Коэффициент текущей ликвидности: оборотные активы (8 344 тыс. руб.) / краткосрочные обязательства (8 488 тыс. руб.) = 0,98 (ниже нормативного значения 1–2, что свидетельствует о риске потери платежеспособности).

Коэффициент автономии: собственный капитал (141 тыс. руб.) / валюта баланса (8 624 тыс. руб.) = 0,02 (крайне низкий уровень финансовой независимости)

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты 2025 года

Рост себестоимости при одновременном снижении выручки.

Увеличение прочих расходов (с 1 516 до 3 093 тыс. руб.).

Рост кредиторской задолженности и высокая доля просроченных обязательств.

Привлечение долгосрочных займов для поддержания ликвидности.

Отсутствие дивидендных выплат и операций с собственниками.

9. Выводы

Финансовое положение ООО «ИМПУЛЬС-А» в 2025 году ухудшилось. Организация получила значительный чистый убыток, допустила критическое снижение собственного капитала и рост просроченной кредиторской задолженности. Ликвидность находится на нижней границе допустимого уровня, а финансовая устойчивость — на критически низком уровне.

В сложившихся условиях руководству организации необходимо:

провести анализ причин роста себестоимости и прочих расходов;

пересмотреть кредитную и договорную политику для снижения дебиторской и кредиторской задолженности;

рассмотреть возможность реструктуризации обязательств;

принять меры по восстановлению рентабельности и положительного финансового результата.

Генеральный директор

ООО «ИМПУЛЬС-А»

_____ Аверьянов В.И.

Дата: 26 марта 2026 г.