

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Организация: ООО «ЭЛЕКТРОСИЛАМОНТАЖ»

ИНН: 6452115167

Руководитель: Климов Игорь Николаевич

1. Общие сведения

ООО «ЭЛЕКТРОСИЛАМОНТАЖ» осуществляет деятельность в г. Саратов. По итогам 2025 года среднесписочная численность составляет 51 человек, что на 32% меньше предыдущего года (75 чел). Общество осуществляет деятельность в сфере строительно-монтажных и пусконаладочных работ что соответствуют кодам ОКВЭД (основное направление — выполнение электромонтажных и пусконаладочных работ). Отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

2. Анализ финансового состояния (Баланс)

На конец 2025 года валюта баланса составила 46 453 тыс. руб., что на 53% меньше показателя предыдущего года (98 975 тыс. руб.).

Внеоборотные активы: Представлены основными средствами на сумму 119 тыс. руб. Наблюдается плановое снижение за счет амортизации.

Активы: Наблюдается резкое сокращение запасов: с 62,6 млн руб. до 11,5 млн руб., что свидетельствует о высокой степени вовлечения сырья и материалов в производство.

Дебиторская задолженность незначительно выросла и составила 33 325 тыс. руб. Основная доля приходится на расчеты с покупателями (18 759 тыс. руб.) и авансы поставщикам (13 993 тыс. руб.).

Денежные средства находятся на критически низком уровне — 43 тыс. руб. на расчетных счетах.

Капитал и пассивы:

Чистые активы отрицательны: Собственный капитал составляет -22,4 млн руб. из-за накопленного непокрытого убытка в размере 42,5 млн руб.

Заемные средства: Долгосрочные обязательства снизились до 30 759 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы составляют 12 017 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: Составляет 26 110 тыс. руб., из которых 10 403 тыс. руб. — это авансы, полученные от заказчиков.

3. Анализ финансовых результатов

Несмотря на то, что выручка осталась практически на уровне прошлого года (109,7 млн руб. против 110 млн руб.), финансовый результат резко ухудшился. Основной доход получен от выполнения работ (68 794 тыс. руб.).

Выручка: 109 739 тыс. руб. (практически на уровне 2024 года).

Себестоимость: 74 246 тыс. руб. Рост себестоимости при стабильной выручке привел к снижению валовой прибыли до 35 493 тыс. руб.

Прочие расходы: Резко возросли до 38 920 тыс. руб. (против 4 482 тыс. руб. в прошлом году), что стало основной причиной формирования итогового финансового результата.

Чистый убыток: Составил 42 488 тыс. руб.

Ключевой фактор убытка: Аномальный рост «Прочих расходов» до 38,9 млн руб. Именно эта статья привела к итоговому отрицательному результату.

4. Отчет о движении денежных средств

Несмотря на итоговый убыток, операционная деятельность компании сгенерировала положительный денежный поток в размере 4 690 тыс. руб. (поступления от покупателей превысили выплаты поставщикам-составили 117 776 тыс. руб.). Денежные средства направлялись преимущественно на оплату поставщикам и выплату заработной платы (36 230 тыс. руб.). В финансовой деятельности наблюдается отток средств на погашение кредитных обязательств (выплата кредитов и займов — 107,6 млн руб. при привлечении новых на 100,5 млн руб.).

5. Резюме и выводы

Риск ликвидности: У компании крайне мало «быстрых» денег (43 тыс. руб.) для покрытия краткосрочных обязательств (38,1 млн руб.). Погашение долгов возможно преимущественно за счет взыскания дебиторской задолженности. Финансовая устойчивость: Отрицательный капитал указывает на высокую зависимость от заемных средств.

Финансовое положение организации на конец 2025 года характеризуется как неустойчивое в связи с полученным значительным прочим убытком и отрицательной величиной чистых активов. Требуется анализ причин резкого роста прочих расходов и разработка мер по восстановлению платежеспособности.

Справка: Согласно законодательству, если чистые активы меньше уставного капитала, компания должна принять меры по финансовому оздоровлению.

Директор

ООО «ЭЛЕКТРОСИЛАМОНТАЖ»



Климов И.Н