

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ФАРМ-СТРОЙ» за 2025 год

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМ-СТРОЙ»

ИНН: 3327142584

ОКПО: 36397757

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность)

Юридический адрес: 142620, Московская область, г.о. Орехово-Зуевский, г. Куровское, ул. Вокзальная, д. 14/96, этаж 3, помещ. 14

Руководитель: Директор Мухин Алексей Владимирович

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Дата утверждения отчетности: 30 марта 2026 г.

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Применяемая форма отчетности: упрощенная (для субъектов малого предпринимательства).

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

2.1. Анализ имущественного положения (Актив баланса)

За отчетный период наблюдается значительный рост валюты баланса, что свидетельствует об расширении масштабов деятельности организации.

Рост баланса на 100,7%: основная причина увеличения активов — рост оборотных средств.

Запасы: увеличение запасов почти в 3 раза (с 10,6 млн руб. до 30,7 млн руб.) может указывать на накопление товарно-материальных ценностей для будущих проектов или замедление оборачиваемости.

Дебиторская задолженность: рост с 38,7 млн руб. до 46,4 млн руб. Необходимо контролировать качество долга и сроки погашения контрагентами.

Денежные средства: критическое снижение остатка денежных средств (с 2,7 млн руб. до 37 тыс. руб.). Это указывает на высокую кассовую нагрузку и возможный риск потери платежеспособности в краткосрочной перспективе.

Внеоборотные активы: снижение стоимости основных средств на 668 тыс. руб. связано с начислением амортизации за отчетный период и с частичной их реализацией.

2.2. Анализ источников формирования имущества (Пассив баланса)

Зависимость от заемных средств: доля собственного капитала в валюте баланса снизилась с 7,6% (4 294 / 56 649) до 3,9% (3 259 / 83 709). Организация финансирует свою деятельность преимущественно за счет кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность: рост в 2 раза (до 80,2 млн руб.). Это основной источник роста активов. Необходимо анализировать структуру кредиторской задолженности (перед поставщиками, бюджетом, персоналом) для оценки рисков штрафов и пеней.

Нераспределенная прибыль: несмотря на получение чистой прибыли за 2025 год в размере 2 759 тыс. руб., сумма нераспределенной прибыли на конец года равна сумме прибыли за текущий год (2 759 тыс. руб.). Это свидетельствует о том, что прибыль предыдущих периодов (3 794 тыс. руб.) была распределена (вероятно, выплачены дивиденды участникам).

2.3. Анализ финансовых результатов

Выручка: снизилась на 6,1%. Снижение объемов продаж произошло на фоне роста запасов, что требует пересмотра стратегии сбыта.

Рентабельность: чистая рентабельность продаж снизилась с 1,65% (2024 г.) до 1,16% (2025 г.).

Прочие доходы: значительный рост прочих доходов в связи с продажей основных средств (с 176 тыс. руб. до 3,8 млн руб.) частично компенсировал снижение операционной прибыли.

Чистая прибыль: организация осталась прибыльной, однако размер чистой прибыли сократился на 34%.

3. Оценка финансового состояния и выводы

1. Платежеспособность: коэффициент абсолютной ликвидности критически низок из-за остатка денежных средств всего 37 тыс. руб. при краткосрочных обязательствах свыше 80 млн руб. Организации необходимо управлять денежными потоками для обеспечения текущих платежей.

2. Финансовая устойчивость: предприятие имеет высокую зависимость от внешних источников финансирования (кредиторской задолженности). Собственного капитала недостаточно для покрытия внеоборотных активов (2 818 тыс. руб. ОС против 3 259 тыс. руб. капитала — формально покрывает, но запас прочности минимален).

3. Деловая активность: рост дебиторской задолженности опережает рост выручки (выручка снизилась, а дебиторская задолженность выросла в 2 раза). Это негативный сигнал, указывающий на замедление оборачиваемости средств и риск возникновения безнадежных долгов.

4. Прибыльность: деятельность организации прибыльна, однако наблюдается тенденция к снижению маржинальности.

Директор ООО «ФАРМ-СТРОЙ»

Мухин А.В.

30 марта 2026 г.