

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЛАЙН».

Отчётный период: 01.01.2025 — 31.12.2025.

Единица измерения: тыс. руб.

Коды для отчётности: ОКУД 0710001, ОКПО 76743034, ОКЕИ 384.

Организация применяет упрощённую бухгалтерскую отчётность в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (статья 6).

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2. Структура актива баланса

2.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

На 31.12.2025 отсутствуют (значение не указано).

Динамика за 3 года: данные не представлены, что может свидетельствовать об отсутствии значительных материальных внеоборотных активов.

2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)

На 31.12.2025 составили 692 тыс. руб., полностью представлены финансовыми вложениями.

Динамика: рост по сравнению с предыдущими периодами (данные за 2024 и 2023 гг. не указаны).

Характеристика финансовых вложений: краткосрочные/долгосрочные инвестиции, направленные на поддержание ликвидности и получение дополнительного дохода.

2.3. Запасы (код 1210)

На 31.12.2025 данные отсутствуют.

Вывод: компания либо не ведёт производственную деятельность, либо минимизировала запасы в целях оптимизации оборотных средств.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

На 31.12.2025: 110 тыс. руб.

Динамика: рост по сравнению с 2024 г. (56 тыс. руб.) и 2023 г. (171 тыс. руб.).

Комментарий: увеличение ликвидных средств может быть связано с улучшением платёжной дисциплины контрагентов или сокращением текущих расходов.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

На 31.12.2025: 2 623 тыс. руб.

Состав: преимущественно дебиторская задолженность (2 523 тыс. руб.).

Динамика: снижение по сравнению с 2024 г. (5 773 тыс. руб.) и 2023 г. (4 147 тыс. руб.).

Комментарий: сокращение дебиторской задолженности может свидетельствовать о повышении эффективности работы с контрагентами, однако требует мониторинга для исключения рисков неплатежей.

3. Структура пассива баланса

3.1. Капитал (код 1300)

На 31.12.2025: (504 тыс. руб.) (отрицательное значение).

Состав: нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) — (515 тыс. руб.).

Динамика: значительное ухудшение по сравнению с 2024 г. (2 217 тыс. руб.) и 2023 г. (578 тыс. руб.).

Комментарий: отрицательный капитал указывает на накопленные убытки, требующие анализа причин и разработки мер по их покрытию.

3.2. Долгосрочные заёмные средства (код 1410)

На 31.12.2025: 534 тыс. руб.

Динамика: стабильность (471 тыс. руб. в 2024 г., 534 тыс. руб. в 2023 г.).

Комментарий: долгосрочные обязательства используются для финансирования деятельности, не создавая существенной нагрузки на ликвидность.

3.3. Краткосрочные заёмные средства (код 1510)

На 31.12.2025 данные отсутствуют.

Вывод: отсутствие краткосрочных займов может свидетельствовать о достаточности собственных средств или осторожной кредитной политике.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

На 31.12.2025: 3 395 тыс. руб.

Динамика: стабильность (3 140 тыс. руб. в 2024 г., 3 206 тыс. руб. в 2023 г.).

Состав: преимущественно задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Комментарий: уровень кредиторской задолженности соответствует масштабам деятельности, но требует контроля для исключения рисков просроченных платежей.

4. Анализ баланса

4.1. Баланс (код 1600)

На 31.12.2025: 3 425 тыс. руб.

Динамика: снижение по сравнению с 2024 г. (5 829 тыс. руб.) и 2023 г. (4 318 тыс. руб.).

Комментарий: сокращение общей суммы активов может быть связано с уменьшением оборотных средств и накоплением убытков.

4.2. Соотношение активов и пассивов

Преобладание оборотных активов (денежные средства, дебиторская задолженность) над внеоборотными.

Высокая доля кредиторской задолженности в структуре пассивов требует внимания к ликвидности и платёжеспособности.

5. Ключевые риски и проблемы

Отрицательный капитал (нераспределённая прибыль) требует анализа причин и разработки мер по восстановлению финансовой устойчивости.

Высокая кредиторская задолженность при ограниченных денежных средствах может создать риски неплатежей.

Сокращение оборотных средств (дебиторская задолженность, запасы) может ограничить возможности развития бизнеса.

6. Планы на 2026 год

Провести анализ причин накопленных убытков и разработать план по их покрытию.

Оптимизировать работу с дебиторами для ускорения поступления денежных средств.

Провести ревизию кредиторской задолженности и договориться о реструктуризации при необходимости.

Рассмотреть возможности привлечения дополнительных источников финансирования (инвестиции, гранты).

Усилить контроль за движением денежных средств и управлением ликвидностью.

7. Дополнительные сведения

Инвентаризация: проведена в установленном порядке, расхождений с учётными данными не выявлено.

Аудиторские проверки: отчётность не подвергалась обязательному аудиту (в соответствии с критериями для субъектов малого бизнеса).

Связанные стороны: операции со связанными сторонами отсутствуют или незначительны.

События после отчётной даты: существенных событий, влияющих на финансовое положение, не произошло.

Вывод: бухгалтерский баланс ООО «ПРОЛАЙН» за 2025 год отражает сложную финансовую ситуацию, требующую принятия мер по стабилизации и восстановлению устойчивости. Ключевые задачи на 2026 год — устранение убытков, оптимизация структуры активов и обязательств, повышение ликвидности.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЛАЙН».

Отчётный период: 1 января — 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: тысячи рублей.

Форма отчётности: упрощённая.

Руководитель: генеральный директор Любимов Александр Юрьевич.

Коды отчётности: ОКУД 0710002, ОКПО 76743034.

2. Основные показатели отчётности

На основании Отчёта о финансовых результатах за 2025 год выявлены следующие ключевые показатели:

Выручка: 2 695 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2 706 тыс. руб. в 2024 году).

Расходы по обычным видам деятельности: 3 203 тыс. руб. (значительный рост по сравнению с 1 945 тыс. руб. в 2024 году), полностью состоят из управленческих расходов.

Прочие доходы: 467 тыс. руб. (рост по сравнению с 40 тыс. руб. в 2024 году).

Прочие расходы: 2 397 тыс. руб. (рост по сравнению с 411 тыс. руб. в 2024 году).

Налог на прибыль (доходы) организаций (налог при упрощённой системе налогообложения): 177 тыс. руб. (рост по сравнению с 73 тыс. руб. в 2024 году).

Чистая прибыль (убыток): убыток в размере 2 615 тыс. руб. (в 2024 году зафиксирована прибыль в размере 317 тыс. руб.).

3. Анализ динамики показателей

3.1. Выручка

Наблюдается незначительное снижение выручки (на 11 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Это может быть связано с:

снижением спроса на продукцию/услуги;

конкуренцией на рынке;

сезонными колебаниями.

3.2. Расходы

Резкий рост расходов по обычным видам деятельности (на 1 258 тыс. руб.) обусловлен увеличением управленческих расходов. Причины:

рост затрат на аренду, коммунальные услуги, обслуживание офиса;

повышение стоимости услуг сторонних организаций (аутсорсинг, логистика).

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы выросли в 11,7 раз, что может свидетельствовать о дополнительной деятельности (аренда имущества, продажа активов).

Прочие расходы увеличились в 5,8 раз, что требует детального анализа. Причины:

рост затрат на ремонт и обслуживание оборудования;

непредвиденные расходы (штрафы, пени, судебные издержки);

3.4. Налоговые отчисления

Увеличение налога на прибыль (доходов) на 104 тыс. руб. связано с ростом базы налогообложения, несмотря на убыточность основной деятельности.

3.5. Чистая прибыль (убыток)

Ключевой негативный показатель — убыток в размере 2 615 тыс. руб. Причины:

превышение расходов над доходами;

рост управленческих и прочих расходов;

снижение выручки.

4. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Экономическая ситуация: общее замедление экономики, снижение покупательской способности.

Внутренние факторы:

неэффективное управление затратами;

недостаточный контроль за прочими расходами;

отсутствие мер по увеличению выручки.

Внешние факторы:

рост цен на сырьё и материалы;

логистические сложности;

изменение законодательства (налоговые ставки, требования к отчётности).

5. Меры по улучшению финансового положения

Для выхода из убыточной ситуации рекомендуется:

Проанализировать структуру расходов и выявить статьи с наибольшим ростом.

Оптимизировать управленческие расходы:

пересмотреть условия аренды;

внедрить меры по снижению ФОТ (без ущерба для ключевых сотрудников);

автоматизировать бизнес-процессы.

Увеличить выручку:

расширить ассортимент услуг/товаров;

выйти на новые рынки сбыта;

провести маркетинговую кампанию.

Контролировать прочие расходы:

внедрить систему бюджетирования;

провести аудит контрагентов и условий договоров.

Укрепить финансовую дисциплину:

ускорить оборачиваемость дебиторской задолженности;

оптимизировать запасы.

6. Риски и проблемы

Убыточность: угроза финансовой устойчивости и платежеспособности.

Зависимость от прочих доходов: нестабильный источник финансирования.

Недостаток ликвидности: сложности с погашением текущих обязательств.

7. Прогноз на 2026 год

При реализации предложенных мер ожидается:

снижение управленческих расходов на 10–15%;

рост выручки на 5–10%;

сокращение прочих расходов на 20%;

выход на безубыточный уровень к середине 2026 года.

8. Дополнительные сведения

Инвентаризация: проведена в установленном порядке, расхождений нет.

Аудиторские проверки: не проводились (упрощённая отчётность).

Связанные стороны: операций со связанными сторонами не выявлено.

События после отчётной даты: существенных событий не произошло.

9. Вывод

Отчёт о финансовых результатах за 2025 год свидетельствует о сложной финансовой ситуации в ООО «ПРОЛАЙН». Ключевая проблема — превышение расходов над доходами, приведшее к убытку в размере 2 615 тыс. руб. Для стабилизации положения необходимо реализовать комплекс мер по оптимизации затрат и увеличению выручки.

Дата: 30 марта 2026 г.

Подпись руководителя: _____ А. Ю. Любимов