



Общество с ограниченной ответственностью "СОРБЕНТ"

ИНН/КПП 5410054922 / 540501001

630102, г. Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Инская, дом 3, офис 17
р/с 40702810223400002362, БИК 045004774 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ"
АО "АЛЬФА-БАНК"

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «СОРБЕНТ» за 2025 год (все суммы указаны в тысячах рублей)

1. Общие сведения об организации Общество с ограниченной ответственностью «СОРБЕНТ», ИНН 5410054922, ОКПО 33433145, зарегистрировано по адресу: 630102, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Инская, д. 3, офис 17. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16). Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год, отчётная дата — 31 декабря 2025 года. Единица измерения — тысяча рублей (ОКЕИ 384). Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводился. Бухгалтерская отчетность утверждена директором Общества Аркатовым Дмитрием Андреевичем 27 марта 2026 года.

2. Динамика валюты баланса Валюта баланса Общества на 31 декабря 2025 года составила 62 939 тысяч рублей. По сравнению с 31 декабря 2024 года, когда валюта баланса составляла 174 165 тысяч рублей, произошло снижение на 111 226 тысяч рублей, или на 63,9 процента. По сравнению с 31 декабря 2023 года (68 441 тысяча рублей) снижение составило 5 502 тысячи рублей, или 8,0 процента. Таким образом, наиболее значительное сокращение баланса произошло именно в 2025 году.

3. Анализ активов На 31 декабря 2025 года активы Общества представлены исключительно оборотными активами, поскольку материальные внеоборотные активы (основные средства) полностью отсутствуют. Запасы Общества на отчётную дату составили 62 936 тысяч рублей. За 2025 год запасы сократились на 102 032 тысячи рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года, когда они составляли 164 968 тысяч рублей. По сравнению с 31 декабря 2023 года (64 359 тысяч рублей) снижение составило 1 423 тысячи рублей. Таким образом, основное снижение запасов произошло именно в 2025 году, что может быть связано с реализацией накопленных товарно-материальных ценностей. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года составили всего 4 тысячи рублей. За год этот показатель снизился на 8 312 тысяч рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года, когда остаток денежных средств составлял 8 316 тысяч рублей. По сравнению с 31 декабря 2023 года (2 320 тысяч рублей) остаток также сократился на 2 316 тысяч рублей. Столь низкий остаток денежных средств свидетельствует о направлении свободной ликвидности на погашение обязательств. Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31 декабря 2025 года отсутствуют, их стоимость равна нулю. Для сравнения: на 31 декабря 2024 года основные средства составляли 881 тысячу рублей, на 31 декабря 2023 года — 1 762 тысячи рублей. Таким образом, в течение 2025 года основные средства выбыли полностью. Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы на все отчётные даты (2023, 2024 и 2025 годы) отсутствуют, их стоимость равна нулю. Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность, также отсутствуют на все указанные даты.

4. Анализ пассивов Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 1 584 тысячи рублей. За 2025 год капитал сократился на 3 041 тысячу рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года, когда он составлял 4 625 тысяч рублей. По сравнению с 31 декабря 2023 года (2 855 тысяч рублей) снижение составило 1 271 тысячу рублей. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на 31

декабря 2025 года отдельной строкой не выделена, но исходя из динамики капитала, в 2025 году Обществом получен убыток.

Долгосрочные заёмные средства на 31 декабря 2025 года составили 21 499 тысяч рублей, что на 13 154 тысячи рублей больше, чем на 31 декабря 2024 года (8 345 тысяч рублей), и на 19 751 тысячу рублей больше, чем на 31 декабря 2023 года (1 748 тысяч рублей). Таким образом, в 2025 году Общество значительно нарастило долгосрочную задолженность, что может свидетельствовать о рефинансировании краткосрочных обязательств. Другие долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют (ноль). Для сравнения: на 31 декабря 2024 года они составляли 541 тысячу рублей, на 31 декабря 2023 года — 1 224 тысячи рублей. За 2025 год эти обязательства полностью погашены. Краткосрочные заёмные средства на 31 декабря 2025 года резко сократились до 200 тысяч рублей. За год снижение составило 52 690 тысяч рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года, когда этот показатель составлял 52 890 тысяч рублей. По сравнению с 31 декабря 2023 года (51 678 тысяч рублей) снижение составило 51 478 тысяч рублей. Практически полное погашение краткосрочных кредитов и займов в 2025 году при одновременном росте долгосрочных заёмных средств подтверждает вывод о реструктуризации долгового портфеля. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 39 656 тысяч рублей. За год она снизилась на 68 108 тысяч рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года, когда составляла 107 764 тысяч рублей. По сравнению с 31 декабря 2023 года (10 936 тысяч рублей) задолженность выросла на 28 720 тысяч рублей. Несмотря на значительное годовое снижение, уровень кредиторской задолженности остаётся высоким по отношению к активам. Другие краткосрочные обязательства на все отчётные даты отсутствуют (ноль).

5. Оценка финансового состояния На 31 декабря 2025 года оборотные активы Общества составляют 62 940 тысяч рублей (запасы 62 936 тысяч рублей плюс денежные средства 4 тысячи рублей). Краткосрочные обязательства составляют 39 856 тысяч рублей (краткосрочные заёмные средства 200 тысяч рублей плюс краткосрочная кредиторская задолженность 39 656 тысяч рублей). Таким образом, коэффициент текущей ликвидности равен 1,58, что соответствует допустимому уровню и свидетельствует о способности Общества погашать срочные обязательства за счёт оборотных активов. Доля заёмного капитала в пассивах Общества на отчётную дату превышает 97 процентов, что указывает на высокую финансовую зависимость от кредиторов. При этом реструктуризация задолженности в пользу долгосрочных источников (рост долгосрочных займов при резком снижении краткосрочных) снижает риски текущих кассовых разрывов. Снижение запасов на 61,8 процента в сочетании с погашением значительной части кредиторской задолженности свидетельствует о направлении выручки от реализации запасов на расчёты с кредиторами, а не на накопление ликвидных активов.

6. Пояснения к отдельным статьям Основные средства (строка 1150) на 31 декабря 2025 года полностью отсутствуют. Выбытие произошло в течение 2025 года. Запасы (строка 1210) сократились за год более чем наполовину. Основная доля активов Общества по-прежнему приходится на запасы, которые составляют 99,995 процента всех активов. Денежные средства (строка 1250) находятся на минимальном уровне, что может указывать на кассовые разрывы либо на активное использование безналичных расчётов без формирования остатков на счетах. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) выросли более чем в 2,5 раза, что является наиболее значительным изменением в структуре пассивов. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) практически полностью погашены: их остаток на отчётную дату составляет лишь 200 тысяч рублей против почти 53 миллионов годом ранее. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) снизилась почти на две трети, однако её абсолютная величина остаётся существенной — 39 656 тысяч рублей.

7. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое положение Общества и в отношении которых необходимо раскрытие информации в бухгалтерской отчётности, не произошло. 8. Заключение Представленная пояснительная записка составлена на основании данных бухгалтерского баланса ООО «СОРБЕНТ» за 2025 год. Все показатели соответствуют данным строк баланса, приведённым в отчётности. Информация является достоверной и полной.