

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Рекламно-производственная компания «АИМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рекламно-производственная компания «АИМ» (ИНН 4205358517) зарегистрирована 03.08.2017 и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основной вид деятельности – 73.11.

Численность персонала на 31.12.2025 – ___ человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена в установленном порядке и в отчетном периоде существенно не изменялась.

Основные положения:

амортизация основных средств начисляется линейным способом;

запасы учитываются по фактической себестоимости;

выручка признается по мере исполнения обязательств (оказания услуг, выполнения работ).

3. Существенные факты хозяйственной деятельности

В 2024–2025 гг. Обществом последовательно реализуется программа обновления и расширения производственных и транспортных мощностей.

В частности:

в 2025 году завершен выкуп ранее приобретенного в лизинг транспортного средства;

в 2024 году заключен новый лизинговый договор на приобретение дополнительного транспортного средства;

в 2025 году приобретены еще одно транспортное средство и производственное оборудование по договорам лизинга.

Общая стоимость лизинговых договоров составляет 13 134 тыс. руб., из которых по состоянию на отчетную дату оплачено 4 123 тыс. руб., остаток обязательств составляет около 9 944 тыс. руб.

Указанные мероприятия направлены на развитие деятельности Общества, расширение производственных мощностей и увеличение объема оказываемых услуг.

4. Активы организации

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 20 964 тыс. руб.

Внеоборотные активы составляют 11 242 тыс. руб. и включают:

производственное оборудование;

транспортные средства, используемые в хозяйственной деятельности.

Рост внеоборотных активов обусловлен инвестициями в основные средства в рамках реализации программы развития.

Оборотные активы составляют 9 722 тыс. руб. и включают:

запасы (4 378 тыс. руб.), сформированные для обеспечения производственной деятельности;

дебиторскую задолженность и авансы выданные (5 100 тыс. руб.);

денежные средства (244 тыс. руб.).

Невысокий остаток денежных средств на отчетную дату обусловлен особенностями финансово-хозяйственной деятельности, при которых денежные средства направляются на финансирование текущих операций, формирование запасов и исполнение обязательств по лизинговым договорам.

5. Капитал и обязательства

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 10 986 тыс. руб.

Основную часть обязательств составляют прочие краткосрочные обязательства в размере 9 944 тыс. руб., сформированные обязательствами по действующим лизинговым договорам.

Краткосрочная кредиторская задолженность (34 тыс. руб.) носит текущий характер и связана с расчетами с поставщиками и подрядчиками.

Заемные средства на отчетную дату отсутствуют.

6. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 37 007 тыс. руб.

(в 2024 году – 58 754 тыс. руб.).

Снижение выручки обусловлено:

этапом запуска и загрузки приобретенных производственных мощностей;

Расходы по обычным видам деятельности составили 35 939 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 608 тыс. руб.

Снижение уровня рентабельности связано с:

увеличением постоянных расходов;

инвестиционной фазой развития;

начальным этапом эксплуатации новых активов.

7. Денежные средства и ликвидность

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил 244 тыс. руб.

Уровень денежных средств является характерным для деятельности Общества и обусловлен высокой оборачиваемостью денежных потоков, при которой средства направляются на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

Общество осуществляет планирование денежных потоков и исполняет обязательства по лизинговым договорам в соответствии с графиком платежей.

8. Деловая цель и экономическая обоснованность

Все хозяйственные операции Общества направлены на получение дохода и развитие деятельности.

Заключение лизинговых договоров и приобретение оборудования обусловлены необходимостью:

расширения производственных мощностей;

повышения эффективности деятельности;

формирования собственной производственной базы.

Ожидаемый эффект от инвестиций — увеличение выручки и улучшение финансовых показателей в последующих отчетных периодах.

9. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценивает текущее финансовое состояние как стабильное.

Общество обладает необходимыми ресурсами для выполнения обязательств и продолжения деятельности.

Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РПК АИМ» достоверно отражает финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Показатели отчетности обусловлены объективными экономическими причинами, связанными с инвестиционной фазой развития и поэтапным расширением деятельности Общества.

Генеральный директор _____ /Мазунин А.А./

Главный бухгалтер _____ / Мазунин А.А./

«30» марта 2026 г.