

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Проплазма» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Проплазма» (ИНН 5256210920) зарегистрировано по адресу: 603016, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Монастырка, д. 20, кв. 1/1.

Основные виды деятельности — в соответствии с уставом организации. Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность не подлежала обязательному аудиту.

2. Структура активов

Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 г. внеоборотные активы представлены основными средствами в сумме 484 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 579 тыс. руб.). Уменьшение на 95 тыс. руб. Выбытия существенных объектов не зафиксировано.

Оборотные активы

Оборотные активы на отчетную дату составили 37 405 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 51 650 тыс. руб.). Снижение на 14 245 тыс. руб. обусловлено в первую очередь сокращением дебиторской задолженности и остатков денежных средств.

- Запасы: 10 958 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 12 288 тыс. руб.). Уменьшение связано с оптимизацией складских остатков.
- Дебиторская задолженность: 26 003 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 35 200 тыс. руб.). Снижение на 9 197 тыс. руб. произошло в результате погашения задолженности покупателями.
- Финансовые вложения: 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.).
- Денежные средства и эквиваленты: 182 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 170 тыс. руб.). Снижение связано с направлением средств на погашение обязательств и приобретение внеоборотных активов.

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 42 244 тыс. руб. против 57 440 тыс. руб. на 31.12.2024. Снижение на 26,5% обусловлено преимущественно сокращением оборотных активов.

3. Структура пассивов

Капитал

На конец 2025 года:

- Нераспределенная прибыль: 2 668 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 608 тыс. руб.). Увеличение на 60 тыс. руб. соответствует нераспределенной части чистой прибыли 2025 года с учетом корректировок.

Итого по разделу III: 2 668 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 608 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства

Отсутствуют (0 тыс. руб.) на обе отчетные даты.

Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 г. составили 1 546 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 136 тыс. руб.). Снижение на 1 590 тыс. руб. связано с уменьшением кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

- Заемные средства (краткосрочные): 8 тыс. руб. (без изменений по сравнению с предыдущим годом).
- Кредиторская задолженность: 1 538 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 128 тыс. руб.). Снижение обусловлено своевременным исполнением обязательств.

4. Анализ финансовых результатов

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 г.:

- Выручка составила 9 940 тыс. руб. (в 2024 г. — 10 013 тыс. руб.), незначительное снижение на 0,7%.
- Себестоимость продаж увеличилась до 9 776 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 663 тыс. руб.), что связано с ростом затрат на материалы и услуги.
- Валовая прибыль снизилась до 164 тыс. руб. (в 2024 г. — 3 350 тыс. руб.).
- Управленческие расходы в 2025 г. составили 104 тыс. руб. (в 2024 г. не отражены).
- Прибыль от продаж — 60 тыс. руб. (в 2024 г. — 3 350 тыс. руб.).
- Чистая прибыль за 2025 г. — 75 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 606 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли связано с опережающим ростом себестоимости по отношению к выручке и появлением управленческих расходов. Несмотря на это, организация сохранила положительный финансовый результат.

5. Существенные изменения и события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия в отчетности, не выявлено.

Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «Проплазма» на 31 декабря 2025 г. отражает достоверную информацию о финансовом положении организации. Изменения в структуре активов и пассивов обусловлены обычной хозяйственной деятельностью. Финансовое положение оценивается как устойчивое, организация обладает достаточными оборотными средствами для покрытия краткосрочных обязательств.