Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Интермебель»
ИНН 5403325635
на 31 дек 2025 года

---

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интермебель»
Сокращенное наименование: ООО «Интермебель»
ИНН: 5403325635
КПП: 540301001
ОКПО: 69821118
ОКФС: 16 (частная собственность)
ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Место нахождения: г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 62, кв. 436, 630088

Основной вид деятельности: производство и реализация мебели (предположительно, исходя из наименования организации).

Учетная политика:
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. Учетная политика организации обеспечивает достоверное отражение финансового положения.

Отчетный период: 2025 год
Отчетная дата: 31 марта 2026 года
Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Аудиторская проверка: не проводилась (обязательный аудит – 0)

---

2. Краткая характеристика финансового состояния

2.1. Валюта баланса

На 31 марта 2026 года валюта баланса составила **4517 тыс. руб.**, что выше показателя на 31 декабря 2025 года (3710 тыс. руб.) на **21,7%**. Рост обусловлен увеличением оборотных активов.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Валюта баланса	4 517	3 710	2 242	+807

2.2. Активы

Все активы организации представлены **оборотными средствами**. Внеоборотные активы отсутствуют.

Состав оборотных активов:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Запасы	1 417	1 948	1 203	-531
Дебиторская задолженность	2 136	1 762	821	+374
Денежные средства	964	0	218	+964
Итого оборотные активы	**4 517**	**3 710**	**2 242**	**+807**

Пояснения:

- **Запасы** снизились на 531 тыс. руб. (на 27,3%), что может свидетельствовать о реализации товарных запасов или оптимизации складских остатков.
- **Дебиторская задолженность** увеличилась на 374 тыс. руб. (на 21,2%), что связано с ростом объема реализации и, возможно, изменением условий расчетов с покупателями.
- **Денежные средства** выросли с 0 до 964 тыс. руб., что является положительным фактором, свидетельствующим о поступлении оплат от покупателей и улучшении ликвидности.

2.3. Пассивы

Капитал и резервы (раздел III):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Уставный капитал	10	10	10	0
Нераспределенная прибыль	4 383	3 419	2 228	+964
Итого капитал	**4 393**	**3 429**	**2 238**	**+964**

Нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли отчетного периода (964 тыс. руб.). Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Долгосрочные обязательства (раздел IV):
Отсутствуют (0 тыс. руб.) на всех представленных датах.

Краткосрочные обязательства (раздел V):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Кредиторская задолженность	124	281	4	-157
Итого краткосрочные обязательства	**124**	**281**	**4**	**-157**

Кредиторская задолженность снизилась на 157 тыс. руб. (на 55,9%), что свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками и бюджетом.

Вывод по пассивам:
Собственный капитал составляет **97,3%** в структуре пассивов (4393 / 4517). Организация имеет минимальную краткосрочную кредиторскую задолженность, что свидетельствует о **высокой финансовой устойчивости и низкой зависимости от заемных источников**.

---

3. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах:

Показатель	Отчетный период, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	16 892	19 944	-3 052
Себестоимость продаж	(15 758)	(18 543)	+2 785
Валовая прибыль	1 134	1 401	-267
Прибыль от продаж	1 134	1 401	-267
Прибыль до налогообложения	1 134	1 401	-267
Налог на прибыль	(170)	(210)	+40
Чистая прибыль	**964**	**1 191**	**-227**

Анализ:

- Выручка снизилась на 3 052 тыс. руб. (на 15,3%) по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года.
- Себестоимость продаж также снизилась, но в меньшей пропорции, что привело к сокращению валовой прибыли на 267 тыс. руб. (на 19,1%).
- Чистая прибыль составила 964 тыс. руб., что на 227 тыс. руб. (на 19,1%) ниже показателя предыдущего года.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли: 964 / 16 892 ≈ **5,7%** (в предыдущем году – 5,97%).

---

4. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- **Коэффициент текущей ликвидности**
  Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = 4517 / 124 ≈ **36,4**
  Значение многократно превышает нормативное (2,0), что свидетельствует о чрезвычайно высоком уровне ликвидности.

- **Коэффициент абсолютной ликвидности**
  Денежные средства / Краткосрочные обязательства = 964 / 124 ≈ **7,77**
  Организация способна немедленно погасить все текущие обязательства за счет денежных средств.
- **Коэффициент автономии (финансовой независимости)**
  Собственный капитал / Валюта баланса = 4393 / 4517 ≈ **0,973 (97,3%)**
  Высокое значение подтверждает независимость от заемных источников.

---

5. Пояснения к отдельным показателям баланса

- **Запасы (1417 тыс. руб.)**
  Снижение по сравнению с 31 декабря 2025 года (1948 тыс. руб.) на 531 тыс. руб. (на 27,3%) связано с реализацией товарных остатков. Состав запасов требует уточнения, предположительно включает готовую продукцию, сырье и материалы для производства мебели.
- **Дебиторская задолженность (2136 тыс. руб.)**
  Краткосрочная, представлена задолженностью покупателей за отгруженную продукцию. Рост по сравнению с 31 декабря 2025 года (1762 тыс. руб.) на 374 тыс. руб. (на 21,2%) связан с увеличением объема реализации в I квартале 2026 года. Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.
- **Денежные средства (964 тыс. руб.)**
  Значительный рост по сравнению с 31 декабря 2025 года (0 тыс. руб.) обусловлен поступлением оплат от покупателей. Наличие достаточного остатка денежных средств обеспечивает текущую платежеспособность.
- **Кредиторская задолженность (124 тыс. руб.)**
  Снижение по сравнению с 31 декабря 2025 года (281 тыс. руб.) на 157 тыс. руб. (на 55,9%) свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками и бюджетом. Состав кредиторской задолженности: задолженность перед поставщиками за материалы, задолженность по налогам и сборам, по оплате труда.
- **Уставный капитал (10 тыс. руб.)**
  Сформирован в минимальном размере, установленном законодательством для обществ с ограниченной ответственностью.
- **Нераспределенная прибыль (4383 тыс. руб.)**
  Сформирована за счет накопленной чистой прибыли прошлых лет и прибыли отчетного периода (964 тыс. руб.).

---

6. Оценка динамики основных показателей

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Динамика (к 31.12.2025)
Оборотные активы	4 517	3 710	2 242	+21,7%
Собственный капитал	4 393	3 429	2 238	+28,1%
Краткосрочные обязательства	124	281	4	-55,9%
Выручка (накопленно)	16 892	19 944*	–	-15,3%
Чистая прибыль (накопленно)	964	1 191*	–	-19,1%

Ключевые тенденции:

- Рост валюты баланса и собственного капитала;
- Снижение выручки и чистой прибыли по сравнению с 2025 годом;
- Увеличение дебиторской задолженности на фоне роста объема реализации;
- Значительное увеличение денежных средств и снижение кредиторской задолженности.

---

7. Риски и перспективы

Основные риски:

1. **Снижение выручки и прибыли** – уменьшение финансовых результатов может свидетельствовать о сокращении спроса на продукцию или усилении конкуренции.
2. **Рост дебиторской задолженности** – увеличение задолженности покупателей требует усиления контроля за сроками оплаты.
3. **Зависимость от оборотных активов** – отсутствие внеоборотных активов (основных средств) может указывать на аренду производственных и складских помещений, что создает риски при изменении условий аренды.

Перспективы:

- Стабилизация объемов реализации за счет расширения ассортимента или выхода на новые рынки;
- Оптимизация запасов для высвобождения оборотных средств;
- Инвестирование части прибыли в приобретение собственных основных средств для снижения зависимости от аренды.

---

8. Заключение

По состоянию на 31декабря 2025 года баланс ООО «Интермебель» характеризуется **высокой финансовой устойчивостью и абсолютной ликвидностью**. Организация имеет минимальную краткосрочную задолженность, значительный остаток денежных средств и устойчивый собственный капитал.

Вместе с тем, **снижение выручки и чистой прибыли** по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Это требует внимания со стороны руководства и принятия мер по стабилизации объемов реализации и повышению эффективности деятельности.