

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОО "ТПО ПО "ПОЛЕТ" ОО "ПРОФОВЩЕМАШ РОССИИ "

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5506017142

Код причины постановки на учет (КПП): 550601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

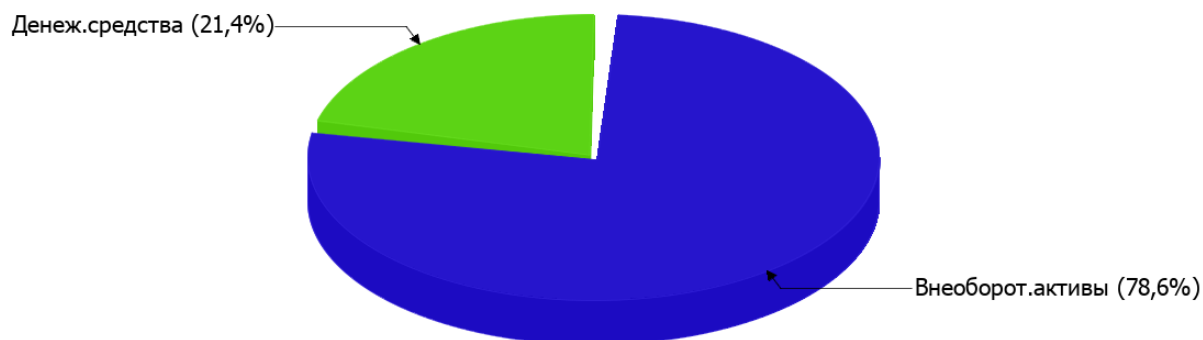
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	242	242	28	78,6	–	–
Оборотные	623	66	72	21,4	-557	-89,4
Пассив						
Собственный капитал	–	–	–	–	–	–
Долгосрочные обязательства	242	242	28	78,6	–	–
Краткосрочные обязательства	953	–	110,2	–	-953	-100
Валюта баланса	865	308	100	100	-557	-64,4

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода (31.12.2025) характеризуются следующим соотношением: 78,6% внеоборотных активов и 21,4% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 557 тыс. руб. (на 64,4%).

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



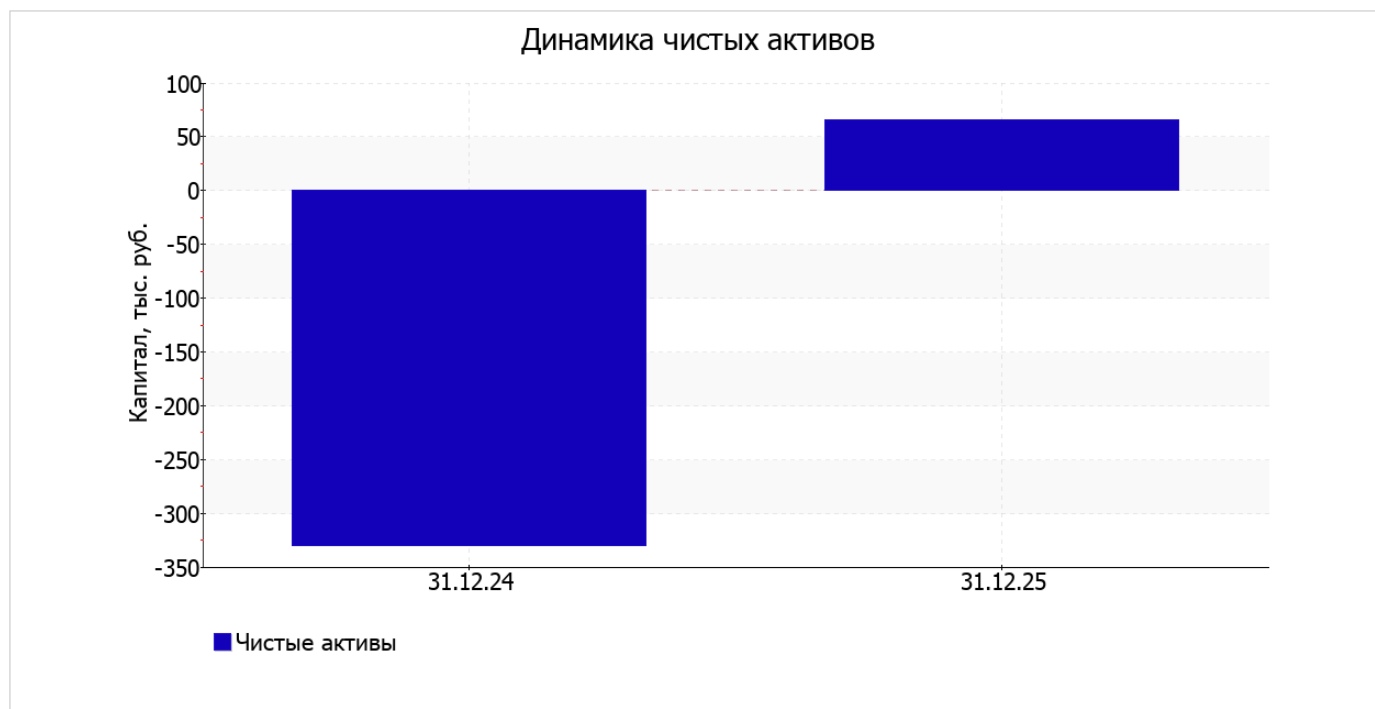
Снижение активов организации связано со снижением показателя по строке "денежные средства и денежные эквиваленты" на **557** тыс. руб. (или **100%** вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "краткосрочная кредиторская задолженность" (**-953** тыс. руб., или **100%** вклада в снижение пассивов организации за весь анализируемый период).

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	-330	66	-38,2	21,4	+396	↑

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов организации.



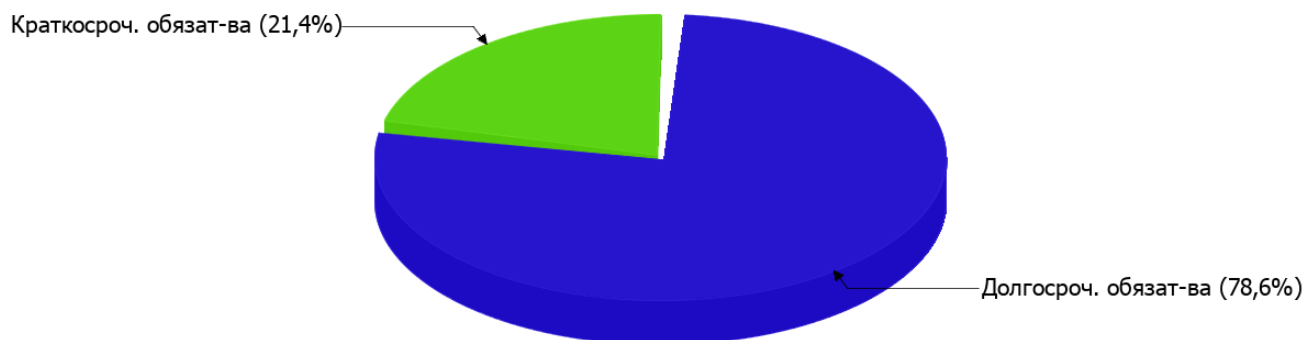
2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0	0	–	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,55 (оптимальное 0,65-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,39	-3,67	-3,28	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,28	0,79	+0,51	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	–	–	–	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,8	0	-0,8	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации: При этом необходимо отметить, что собственный капитал не нашел отражение на диаграмме ввиду его полного отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил **-3,67**. в течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами очень сильно уменьшился (**-3,28**). коэффициент на последний день анализируемого периода (31.12.2025) имеет критическое значение.

за год произошло стремительное – с **0,28** до **0,79** (т. е. на **0,51**) – повышение коэффициента покрытия инвестиций. Значение коэффициента на 31 декабря 2025 г. соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **79%**).

Коэффициент краткосрочной задолженности ООО "ППО ПО "ПОЛЕТ" ООО "ПРОФОВЩЕМАШ РОССИИ " показывает на отсутствие краткосрочной задолженности при 100% долгосрочной. При этом за весь анализируемый период доля краткосрочной задолженности уменьшилась на 79,7%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,65	–	-0,65	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,9 и более.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,65	–	-0,65	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,35.

[На конец периода] при норме 1,9 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение –. Несмотря на это следует отметить, что за весь рассматриваемый период коэффициент снизился на **-0,65**.

Соответствующим норме, как и первый коэффициент, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (– при норме 0,35). В тоже время в течение анализируемого периода коэффициент абсолютной ликвидности снизился на **-0,65**.

3. Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2025) и результаты деятельности ООО "ППО ПО "ПОЛЕТ" ООО "ПРОФОВЩЕМАШ РОССИИ " за весь анализируемый период.

В ходе анализа были получены следующие положительные показатели финансового положения организации:

- коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 79% в общей сумме капитала организации);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Следующие 2 показателя результатов деятельности организации имеют нормальные или близкие к нормальным значения:

- финансовый результат от продаж за последний год равен нулю;
- чистая прибыль равна нулю..

Показателем, имеющим исключительно хорошее значение, является следующий – чистые активы превышают уставный капитал, при этом за последний год наблюдалось увеличение чистых активов.

Показателем, негативно характеризующим результаты деятельности организации, является следующий – недостаточная рентабельность активов (0% за 2025 год).

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет крайне неудовлетворительное значение (-3,67).

Анализ показывает, что основные финансовые показатели организации не соответствуют общепринятым нормативным значение, что должно найти отражение в планировании деятельности на ближайшую перспективу.