

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПРЕСТИЖСТАЛЬ» за 2025 год
(в тысячах рублей)

1. Нематериальные активы. Отсутствуют в течение всех отчетных периодов.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец года
Основные средства	2025	3 889	–		(3 042)	847
	2024	–	3 889	–	–	3 889

3. Финансовые вложения отсутствуют.

4. Запасы отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Структура и динамика

Вид задолженности	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изменение 2025/2024
Покупатели и заказчики	879	144	572	+428
Авансы выданные поставщикам	–	7	7	–
Переплата по налогам и сборам	–	11	25	+14
Сальдо по ЕНС	–	–	5	+5
Соцстрахование	1	–	2	+2
Подотчетные лица	5	–	–	–
ИТОГО	885	162	611	+449

5.2. Оборачиваемость

Показатель	2025	2024
Выручка	4 893	42 280
Средняя дебиторская задолженность	386,5	523,5
Оборачиваемость, оборотов	12,7	80,8
Период оборота, дней	29	5

Вывод: Рост дебиторской задолженности и замедление оборачиваемости связано с увеличением отсрочки платежа покупателям. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствуют, резерв не создавался.

6. Кредиторская задолженность

6.1. Структура и динамика

Вид задолженности	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изменение 2025/2024
Авансы полученные (покупатели)	475	837	1 300	+463
Поставщики и подрядчики	28	1	–	-1
Налоги и сборы	6	–	–	–
Социальное страхование	–	36	–	-36
ИТОГО	509	874	1 301	+427

6.2. Оборачиваемость

Показатель	2025	2024
Себестоимость продаж	4 510	38 949
Средняя кредиторская задолженность	1 087,5	691,5
Оборачиваемость, оборотов	4,1	56,3
Период оборота, дней	89	6

Вывод: Увеличение авансов полученных (99,9% от общей суммы) при снижении себестоимости привело к росту срока оборота кредиторской задолженности. Просроченная задолженность отсутствует. Заемные средства и оценочные обязательства не числятся.

6.3. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	611	162	885
Кредиторская задолженность	1 301	874	509
Превышение КЗ над ДЗ	690	712	–
Коэффициент ДЗ/КЗ	0,47	0,19	1,74

Вывод: В 2024–2025 гг. кредиторская задолженность превышает дебиторскую, что обеспечивает дополнительный источник финансирования.

7. Капитал. Движение капитала

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31.12.2023	30	551	581
Чистая прибыль 2024	–	3 356	3 356
Остаток на 31.12.2024	30	3 355'	3 385
Чистая прибыль 2025	–	302	302
Использовано (дивиденды и пр.)	–	(3 355)	(3 355)
Остаток на 31.12.2025	30	302	332

8. Финансовые результаты

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	4 893	42 280	-37 387
Себестоимость продаж	(4 510)	(38 949)	+34 439
Валовая прибыль	383	3 331	-2 948
Прочие расходы	(28)	(120)	+92
Прибыль до налогообложения	355	3 356	-3 001
Налог на прибыль	(53)	–	-53

<i>Показатель</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>	<i>Изменение</i>
<i>Чистая прибыль</i>	<i>302</i>	<i>3 356</i>	<i>-3 054</i>

Вывод: Снижение выручки и прибыли связано с сокращением объемов производства и реализации в 2025 году.

9. Прочие пояснения

-Учетная политика: отчетность сформирована по ФСБУ 4/2023, амортизация – линейный способ.

-Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат не детализируются.

-Государственная помощь не получалась.

-Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту, утверждена 12.02.2026.