

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Аметистстрой»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3435130177

Код причины постановки на учет (КПП): 343501001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39)

2. Анализ финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «Аметистстрой»

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						
1.Внеоборотные активы	5 343	17 654	18	30,8	+12 311	+3,3 раза
в том числе: основные средства	5 343	17 654	18	30,8	+12 311	+3,3 раза
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2.Оборотные, всего	24 304	39 690	82	69,2	+15 386	+63,3
В том числе: запасы	579	150	2	0,3	-429	-74,1
дебиторская задолженность	15 469	17 524	52,2	30,6	+2 055	+13,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 256	22 016	27,8	38,4	+13 760	+166,7
Пассив						
1.Собственный капитал	25 416	52 604	85,7	91,7	+27 188	+107
2.Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-

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 (31.12.2024)		
3.Краткосрочные обязательства*, всего	4 231	4 740	14,3	8,3	+509	+12
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	29 647	57 344	100	100	+27 697	+93,4

3.Вывод

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общество с ограниченной ответственностью «Аметистстрой».

Анализ выявил следующие показатели, исключительно хорошо характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- на последний день анализируемого периода (31.12.2025) значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,88, можно охарактеризовать как исключительно хорошее;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- отличная рентабельность активов (289,3% за последний год;
- рост рентабельности продаж (+14,7 процентных пункта от рентабельности 39,2% за аналогичный период прошлого года (01.01-31.12.2024));
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 92% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 получена прибыль от продаж (134 536 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+71 952 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 125 815 тыс. руб. (+68 504 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки Общество с ограниченной ответственностью «Аметистстрой» (+14,5 коп. к 39,3 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующий отчётному).

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – доля собственного капитала неоправданно высока (92%).

Приведенные выше показатели свидетельствуют об отличном финансовом состоянии организации, её способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно долгосрочной перспективе. При данных финансовых показателях Общество с ограниченной ответственностью «Аметистстрой» относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.

Директор ООО «Аметистстрой»



Тупикина Е.А.