

ООО "ССМК"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО "Светлоярская строительно-монтажная компания" за 2025 год

Сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Светлоярская строительно-монтажная компания"
- **ИНН:** 3458003305
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная.
- **Адрес:** 400080, Волгоградская обл, г.о. город-герой Волгоград, г Волгоград, ул 40 лет ВЛКСМ, д. 96а, кв. 310.
- **Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту:** ДА.
- **Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению:** ДА.

Анализ финансового положения

1. Структура имущества и источники его формирования

На 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 29 716 тыс. руб., увеличившись на 13 048 тыс. руб. (или на 78%) по сравнению с 2024 годом.

- **Анализ активов:**
 - Внеоборотные активы у компании отсутствуют.
 - Оборотные активы представлены «Финансовыми и другими оборотными активами» (25 476 тыс. руб., 85,7% валюты) и денежными средствами (4 247 тыс. руб., 14,3%).
 - Рост баланса обеспечен как ростом денежных средств, так и ростом дебиторской задолженности.
- **Анализ пассивов:**
 - **Капитал** Общества составляет 13 895 тыс. руб. (46,8% пассивов). Это хороший уровень.
 - Привлеченные средства представлены краткосрочными займами (10 072 тыс. руб.) и кредиторской задолженностью (5 758 тыс. руб.).
- **Вывод:** Активы компании активно растут, финансируясь как за счет собственного капитала, так и за счет заемных средств.

2. Оценка стоимости чистых активов организации

Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 г. составляет **13 895 тыс. руб.**, что в 1 389 раз превышает уставный капитал (10 тыс. руб.). Это отличный показатель.

3. Анализ финансовой устойчивости организации

- **Коэффициент автономии:** $13\,895 / 29\,716 \approx 0.47$ (при норме ≥ 0.5). Значение очень близко к нормативному. Организация обладает приемлемой финансовой независимостью.
- **Вывод:** Финансовое положение устойчивое, близкое к оптимальному.

4. Анализ ликвидности и платежеспособности

- **Коэффициент текущей ликвидности:** $29\,716 / 5\,758 \approx 5.16$ (намного выше нормы). Компания легко может погасить свои текущие долги за счет оборотных активов.
- **Коэффициент абсолютной ликвидности:** $4\,247 / 5\,758 \approx 0.74$ (при норме 0.2-0.5). Компания способна немедленно погасить 74% своих краткосрочных обязательств. Платежеспособность очень высокая.

Анализ эффективности деятельности организации

1. Обзор результатов деятельности

- За 2025 год Общество получило выручку в размере 14 423 тыс. руб., что на 3 673 тыс. руб. (или на 34%) ниже показателя 2024 года.
- Расходы по обычным видам деятельности (10 885 тыс. руб.) снизились меньшими темпами, чем выручка.
- Чистая прибыль за 2025 год составила **2 833 тыс. руб.**, что на 4 374 тыс. руб. ниже прибыли 2024 года. Падение прибыли составило 60%.
- **Основной вывод:** Компания остается прибыльной, но демонстрирует серьезное падение ключевых финансовых результатов по сравнению с прошлым годом.

2. Анализ рентабельности

- **Рентабельность продаж (по чистой прибыли):** $2\,833 / 14\,423 \approx 19.6\%$. Высокий уровень рентабельности.
- **Рентабельность активов (ROA):** $2\,833 / ((16\,688 + 29\,716)/2) \approx 12.2\%$. Активы используются достаточно эффективно, хотя показатель и снизился по сравнению с 2024 годом.

3. Анализ денежных потоков

- **Сальдо от текущих операций** положительное (5 656 тыс. руб.). Основная деятельность генерирует устойчивый приток денежных средств.
- Компания имеет значительный остаток денежных средств на конец года (4 247 тыс. руб.).

Выводы по результатам анализа

1. **Устойчивый рост и хороший капитал:** Компания демонстрирует значительный рост валюты баланса (на 78%), имеет хороший запас собственного капитала.
2. **Высокая ликвидность:** Компания обладает значительным объемом денежных средств и способна немедленно рассчитываться по долгам.
3. **Снижение прибыльности:** Несмотря на рост активов, выручка и чистая прибыль компании существенно снизились по сравнению с 2024 годом. Это сигнал о возможных проблемах с операционной эффективностью или рыночным спросом.
4. **Общая оценка:** Финансовое положение **устойчивое**. Компания платежеспособна, рентабельна и финансово независима. Основной риск — тренд на падение выручки и прибыли при одновременном росте активов (возможно, из-за затоваривания или роста дебиторской задолженности). Менеджменту необходимо обратить внимание на причины падения продаж.