Внимание!
Начиная с 2025 года в состав бухгалтерской отчетности входит Пояснительная записка. Это обязательная часть бухгалтерского отчета для всех организаций (без исключений). Пояснительная записка состоит из двух частей:
• пояснения в табличной форме;
• пояснения в текстовой форме.

Пояснения в табличной форме ваша бухгалтерская программа формирует автоматически.

Сервис «Главбух Аудит» подготовил для вас пояснения в текстовой форме. Вы можете их редактировать. Например, добавить дополнительные данные по вашей компании или удалить информацию, которую считаете лишней.

ООО "ПАРАДОКС ЛАБ."
Пояснительная записка (пояснения)
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "ПАРАДОКС ЛАБ." за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "ПАРАДОКС ЛАБ." присвоен:
• ИНН 7716934188;
• КПП 771801001;
• ОГРН 1197746199661.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА ЭЛЕКТРОЗАВОДСКАЯ УЛ. Д. 24 ЭТАЖ 3 КОМ 113.2.
Организация создана 19 марта 2019 года
1.1. Основные виды деятельности организации
В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 41.10 Разработка строительных проектов
1.2. Дополнительные виды деятельности организации
Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
• 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
• 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
• 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли;
• 31.02 Производство кухонной мебели;
• 31.09 Производство прочей мебели;
• 33.12 Ремонт машин и оборудования;
• 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
• 43.11 Разборка и снос зданий;
• 43.12 Подготовка строительной площадки;
• 43.13 Разведочное бурение;
• 43.21 Производство электромонтажных работ;
• 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
• 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
• 43.31 Производство штукатурных работ;
• 43.32 Работы столярные и плотничные;

• 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
• 43.34 Производство малярных и стекольных работ;
• 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ;
• 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
• 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами;
• 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;
• 46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;
• 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки;
• 46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием;
• 46.47.1 Торговля оптовая бытовой мебелью;
• 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
• 46.49.2 Торговля оптовая плетеными изделиями, изделиями из пробки, бондарными изделиями и прочими бытовыми деревянными изделиями;
• 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами;
• 46.51.1 Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами;
• 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением;
• 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
• 46.52.1 Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
• 46.52.2 Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями;
• 46.65 Торговля оптовая офисной мебелью;
• 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
• 46.73.5 Торговля оптовая листовым стеклом;
• 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
• 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;
• 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
• 47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах;
• 47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;
• 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
• 63.91 Деятельность информационных агентств;
• 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
• 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
• 71.11 Деятельность в области архитектуры;
• 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
• 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
• 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
• 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
• 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
• 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
• 73.11 Деятельность рекламных агентств;
• 74.10 Деятельность специализированная в области дизайна;
• 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

• рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с

требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
• формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
• способы оценки активов и обязательств;
• правила документооборота и технология обработки учетной информации;
• порядок контроля за хозяйственными операциями;
• другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.
2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

• имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
• непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
• последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
• временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:
• полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
• своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
• осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
• приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
• непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
• рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.
2.6. В соответствие с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

3. Иная информация

3.1. Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 40000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.
Учредителями (акционерами) организации являются:
СОШНИКОВА ЭЛЬВИРА ЮРЬЕВНА, номинальная стоимость доли (в рублях) 40000 руб., размер доли 100 процентов.
3.2. Информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств отражена в соответствующих пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:
• 3.1. Наличие и движение нематериальных активов
• 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
• 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
• 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
• 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы
• 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах
• 4.1. Наличие и движение основных средств
• 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
• 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
• 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
• 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
• 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
• 5.1. Наличие и движение финансовых вложений
• 5.2. Иное использование финансовых вложений
• 6.1. Наличие и движение запасов
• 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
• 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
• 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

• 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
• 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
• 8.3. Оценочные обязательства
• 9. Обеспечения обязательств
• 10. Расходы по обычным видам деятельности
• 11.1. Бюджетные средства
• 11.2. Бюджетные кредиты

3.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты организацией признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты организацией признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности за отчетный год.

В соответствии с учетной политикой организации события после отчетной даты делятся на две категории:

• первая - события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
• вторая - события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

К первой категории событий после отчетной даты организация, в частности, относит:

• объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
• произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
• получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и
• существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
• продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;
• объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
• обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства,
• использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;
• получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
• обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Ко второй категории событий после отчетной даты организация, в частности, относит:

• принятие решения о реорганизации организации;
• приобретение предприятия как имущественного комплекса;
• реконструкция или планируемая реконструкция;
• принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
• крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
• пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
• прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
• существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
• непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
• действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Конкретный порядок учета события после отчетной даты приведен в учетной политике организации.

3.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для организации могут быть как физические, так и юридические лица. При этом неважно, какого рода операции осуществляются между ними и берётся ли за это плата. Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для организации могут являться следующие субъекты.

• юридическое и (или) физическое лицо, которые являются по отношению к организации аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
• юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми организацией ведется совместная деятельность;

• негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации.
Перечень информации (характер отношений; виды операций; объём операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); стоимостные показатели по незавершённым на конец отчётного периода операциям; условия и сроки осуществления (завершения) расчётов по операциям, а также форму расчётов; величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчётного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам) закреплен в учетной политике организации.
3.5. Условные обязательства и условные активы
Условными организация признает обязательства возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неконтролируемых неопределенных событий.
Условными обязательствами организацией также признаются существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, установленных действующим законодательством.
Условными организация признает активы возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых событий.
Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о условных обязательствах и условных активах, если такое раскрытие наносит или может нанести ущерб в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе таких обязательств и фактов.
3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации (в ретроспективе)

Анализ текущей платежеспособности

Средний уровень платежеспособности. Некоторые показатели не соответствуют норме.
Платежеспособность компании показывает, сможет ли она своевременно расплатиться по своим обязательствам. Основными индикаторами текущей платежеспособности является наличие достаточной суммы денежных средств и отсутствие у предприятия просроченных долговых обязательств.

Текущие и ретроспективные показатели

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Нормативныезначения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.006	0.007	-14.29 ⬇	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	2.743	2.716	0.99 ⬆	Не менее 1.5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.427	0.829	72.14 ⬆	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	2.280	0	0.00	Не более 6

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Нормативныезначения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.006	0.010	0.007	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	2.743	3.836	2.716	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.427	1.206	0.829	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	2.280	2.689	0	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности
В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0.006. Показатель ниже норматива. Компания не в состоянии сразу погасить минимальную часть текущих обязательств (20%). На 31.12.2023 показатель составлял 0.007 и был ниже нормы. Темп изменения составил 14.29%. Абсолютная ликвидность снижается несколько периодов.
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)
Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 2.743. Уровень платежеспособности компании выше норматива 2,0. Компания может погасить все краткосрочные обязательства за счет оборотных активов. У нее переизбыток

собственных оборотных средств. Такой высокий уровень может быть сигналом для собственников и инвесторов о недостаточно эффективном использовании оборотных активов. По сравнению с базовым периодом платежеспособность компании выросла на 0.99%. На 31.12.2023 показатель составлял 2.716 и был в норме.

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.427. Это выше норматива. У компании не сбалансированы источники фиксирования. Избыток собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2023 он составлял 0.829.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 2.280 месяцев. Степень платежеспособности соответствует норме (не более 6 месяцев). Компания может своевременно погасить текущие обязательства за счет собственной выручки. Платежеспособность на приемлемом уровне. На 31.12.2023 у компании не было выручки, показатель не рассчитывался.

Прогнозная платежеспособность

Компания не утратит платежеспособность в ближайшие три месяца

Оценка прогнозной платежеспособности компании основана на значениях коэффициентов утраты или восстановления платежеспособности. Коэффициент утраты платежеспособности показывает вероятность ухудшения показателя текущей ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты. Индикатор восстановления платежеспособности вычисляется, если коэффициент текущей ликвидности и коэффициент покрытия оборотных средств собственными источниками не соответствуют норме.

Прогнозная оценка платежеспособности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Сравнение с нормативом
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	2.743	1,5	Допустимое значение
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	0.272	Не менее 0,1	Допустимое значение
Коэффициент утраты платежеспособности	1.646	Не менее 1	Допустимое значение

У компании сразу два показателя (текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами) на отчетную дату имеют допустимые значения, поэтому дополнительно рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Этот коэффициент прогнозный. Он позволяет оценить платежеспособность компании в ближайшие три месяца (при условии сохранения значений текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами). Его фактическое значение на отчетную дату 1.646. Это означает, что через три месяца, компания не утратит платежеспособность.

Периоды существенного ухудшения в работе

Обнаружен один период существенного ухудшения платежеспособности компании

Периоды существенного ухудшения в работе компании выделены на основании темпов изменения ретроспективных значений коэффициентов платежеспособности:

- абсолютной и текущей ликвидности;
- обеспеченности обязательств компании активами;
- платежеспособности по текущим обязательствам.

Динамика каждого показателя позволяет выявить основные тенденции и, в случае ухудшения, принять максимально взвешенные решения о дальнейшей судьбе компании – антикризисных мерах или же необходимости ликвидации.

Расчет периодов ухудшения

Наименование	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)
Коэффициент абсолютной ликвидности			
Средний темп снижения, %	-40	-40	--
Темп изменения, %	-40.000 ⬇	42.857	--
Существенное ухудшение показателя	ДА	НЕТ	--
Коэффициент текущей ликвидности			
Средний темп снижения, %	-28.493	-28.493	--

Темп изменения, %	-28.493 ⬇	41.237	--
Существенное ухудшение показателя	ДА	НЕТ	--
Показатель обеспеченности обязательств предприятия его активами			
Средний темп снижения, %	0	0	--
Темп изменения, %	18.280 ⬇	45.487	--
Существенное ухудшение показателя	НЕТ	НЕТ	--
Показатель платежеспособности по текущим обязательствам			
Средний темп роста, %	100.000	100.000	--
Темп изменения, %	-15.789 ⬆	100	--
Существенное ухудшение показателя	НЕТ	ДА	--
Периоды существенного ухудшения в работе компании			
Период ухудшения	ДА	НЕТ	--

Обнаружен один период существенного ухудшения платежеспособности компании - 31.12.2025

В этом или предыдущем периоде были крупные сделки. Они повлекли резкие колебания платежеспособности компании и привели к заметному ухудшению ее финансового положения. Например, сделки по приобретению или реализации имущества, или получение существенных займов. Это может свидетельствовать о нецелесообразных действиях или бездействии руководства компании. Стоит удостовериться в корректности документов (решений руководства, протоколов собраний собственников, договоров купли-продажи, актов, кредитных соглашений и пр.) по всем заметным сделкам в этот и предшествующий ему период. А также убедиться в их экономической эффективности.

В рамках процедуры банкротства такой результат оценки платежеспособности предполагает обязательную экспертизу сделок, проведенных на эту отчетную дату. Экспертиза позволит убедиться в правомерности принятых решений и реализованных действий руководством компании. А также подтвердить отсутствие (наличие) признаков преднамеренности или фиктивности банкротства компании.

Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет низкие показатели финансовой устойчивости.
Анализ финансовой устойчивости компании показывает сбалансированность источников ее финансирования. Хватает ли предприятию средств для бесперебойной деятельности. Может ли компания обслуживать полученные займы и кредиты.

Расчет показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.299	0.084	255.95 ⬆	Больше 0.5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	2.342	10.968	-78.65 ⬆	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	25.585	71.963	-64.45 ⬇	Больше 0,1
Коэффициент маневренности	2.044	8.518	-76.00 ⬇	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.272	0.071	283.10 ⬆	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.960	0.744	29.03 ⬇	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	1.169	7.682	-84.78 ⬆	От 0 до 0,5
Доля просроченной				

кредиторской задолженности в пассивах	0	0	0	0

Динамика показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.299	0.171	0.084	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	2.342	4.854	10.968	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	25.585	47.911	71.963	Больше 0,1 (норматив определяетс для каждой компании индивидуа
Коэффициент маневренности	2.044	4.239	8.518	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.270	0.151	0.069	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.960	0.977	0.744	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	1.169	3.359	7.682	От 0 до 0,5
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах	0	0	0	0

Компания имеет низкие показатели финансовой устойчивости. Важно оперативно принять меры по сокращению обязательств компании, пересмотреть кредитную политику компании и регламент управления дебиторской задолженности.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.299. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на 31.12.2025, ниже 50%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос, но все еще ниже нормы. На 31.12.2023 компания была недостаточно обеспечена собственными средствами 0.084. Темп изменения показателя составил 255.95%. Положительная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 2.342. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2023 он составлял 10.968 и был выше допустимого значения, т.е. деятельность компании серьезно зависела от заемных источников финансирования. Темп изменения показателя составил 78.65%.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 25.585. Показатель выше единицы, это означает, что у компании большая часть средств вложена в оборотные активы. По сравнению с базовым значением показатель сократился на 64.45% . На 31.12.2023 этот коэффициент составлял 71.963, большая часть имущества компании была представлена оборотными активами.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 2.044. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2023 показатель был равен 8.518. Предприятие располагало достаточной суммой собственных средств в мобильной форме. Показатель сократился. Темп сокращения составил 76%. Это можно оценить как негативное изменение.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила 0.272. Компания обладает достаточной суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2023 равен 283.10%. Обеспеченность собственными средствами выросла. В базовом периоде у компании было не достаточно собственных оборотных средств.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.960. Показатель превышает пороговое значение. У компании большая часть всего имущества (денежные средства) отвлечена из оборота. Необходимо пересмотреть политику управления дебиторской задолженности. Усилить контроль за взысканием долгов с контрагентов. Относительно значения на 31.12.2023 этот индикатор увеличился на 29.03%. В базовом периоде он составлял 0.744. Доля этого актива превышала допустимое значение. У компании большая часть денежных средств была отвлечена из оборота. Компания не эффективно управляла дебиторской задолженностью.

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств на 31.12.2025 составляет 1.169. У компании острый недостаток собственных средств. Компания серьезно зависит от долгосрочных кредитов и займов. Это негативно отражается на ее финансовой устойчивости. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2023 он составлял 7.682 был выше допустимых значений. У компании наблюдалась существенная зависимость от долгосрочных кредитов и займов. Темп изменения коэффициента составил -84.78%.

Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах

Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах на 31.12.2025 составила 0.000. У компании нет просроченной кредиторской задолженности. Изменений по сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 нет.

Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы выше уставного капитала. У компании допустимое или устойчивое финансовое положение
Анализ стоимости чистых активов включает оценку имущества, которое останется у компании после выплаты всех ее долгов. Это важный индикатор финансовой устойчивости. Его отрицательное значение на протяжении более чем трех месяцев свидетельствует о наличии признаков банкротства.
Показатели чистых активов

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)		На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб
	тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
Чистые активы	1074	29.920	823	8.360	30.50	251
Уставный капитал	40	1.110	20	0.200	100.00	20
Превышение чистых активов над уставным капиталом	1034	28.810	803	8.160	-69.5	231

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 1 074 тыс руб. Это выше уставного капитала 40 тыс руб. У компании средний уровень финансовой устойчивости компании. С таким показателем можно принимать решение о распределении прибыли между собственниками компании. Или приобретать у одного из своих учредителей долю в уставном капитале (за счет разницы между стоимостью чистых активов и уставным капиталом).

На графике отражена динамика чистых активов и уставного капитала компании с 31.12.2023 по 31.12.2025.

Анализ вероятности банкротства

Финансово-хозяйственная деятельность стабильна. Вероятность банкротства минимальная
Анализ вероятности банкротства проводят на отчетную дату. Для этого оценивают несколько индикаторов:

чистые активы;

коэффициент восстановления или утраты платежеспособности;
показатель двух факторной модели Альтмана;
показатель банкротства на основании модели Таффлера;
показатель банкротства на основании модели Лиса.

Оценка вероятности банкротства

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Вероятность банкротства	Влияние показателя на итоговую оценку (удельный вес)
Чистые активы	1074	Больше 40	Минимальная	0.150
Коэффициент утраты платежеспособности	1.646	Больше 1	Минимальная	0.450
Оценка банкротства по двухфакторной модели Альтмана	-2.930	Меньше 0	Минимальная	0.200
Оценка банкротства по модели Таффлера	0	Больше 0.3	Выше 50 процентов	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0.135	Больше 0.037	Минимальная	0.100

Комплексная оценка имущественного положения компании на основании пяти индикаторов показала, что вероятность банкротства компании минимальна. Финансово-хозяйственная деятельность компании стабильно устойчивая.

Оценка деловой активности

Основная деятельность компании финансируется за счет собственного капитала и (или) кредитов. Это приводит к удорожанию производственного процесса.

Анализ деловой активности компании подразумевает сравнение скорости оборота активов и обязательств, задействованных в ее основной деятельности (производственном процессе). Ключевой показатель – чистый цикл, отражающий порядок финансирования производственной деятельности предприятия.

Оценка изменений показателей деловой активности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений %	Среднее значение показателя за период исследования
Период оборота материальных запасов	0.028	0	100 ⬆	19.166
Период оборота дебиторской задолженности	272.525	0	100 ⬆	202.255
Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0	0
Период оборота кредиторской задолженности	80.193	0	100 ⬆	61.704
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	272.553	0	100 ⬆	221.421
Кредитный цикл	80.193	0	100 ⬆	61.704
Чистый цикл	192.360	0	100 ⬆	159.716

Динамика показателей деловой активности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Среднее значение показателя за период исследования
Период оборота материальных запасов	0.028	57.469	0	19.166
Период оборота дебиторской задолженности	272.525	334.240	0	202.255

Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0	0
Период оборота кредиторской задолженности	80.193	104.920	0	61.704
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	272.553	391.709	0	221.421
Кредитный цикл	80.193	104.920	0	61.704
Чистый цикл	192.360	286.789	0	159.716

Основная деятельность компании финансируется за счет собственного капитала и (или) кредитов. Это приводит к удорожанию производственного процесса. Чтобы этого избежать, необходимо ужесточить порядок взыскания дебиторской задолженности, сократить отсрочку платежа, предоставляемую контрагентам, до минимума. Кроме этого, стоит усилить контроль движения материальных запасов, пересмотреть порядок их учета, при необходимости скорректировать нормативы, алгоритм списания и пр.

Период оборота материальных запасов

Период оборота материальных запасов на 31.12.2025 составил 0.028 дней. Показатель стал ниже среднего значения по компании за период исследования. В отчетном периоде материальные запасы обновлялись быстрее, чем обычно. Значит эффективность использования материальных запасов выросла по сравнению с предыдущими периодами. Темп изменения 100%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Динамика отрицательная. На 31.12.2023 он составлял 0 и был меньше, чем его среднее значение по компании. Значит в базовом периоде компания более успешно управляла запасами, т, к. на обновление последних потребовалось меньше времени ,чем обычно.

Период оборота дебиторской задолженности

Период оборота дебиторской задолженности на 31.12.2025 составил 272.525 дней. Показатель выше среднего значения. Контрагенты в отчетном периоде задерживали оплату по своим обязательствам дольше, чем обычно. Компании стоит ужесточить порядок взыскания дебиторской задолженности и пересмотреть предоставление отсрочек платежа. Относительно значения на 31.12.2023 этот индикатор повысился на 100%. В базовом периоде он составлял0. Показатель был ниже среднего значения, т.е. в базовом периоде дебиторская задолженность погашалась оперативнее, чем обычно. Управление дебиторской задолженности было эффективнее, чем в другие периоды деятельности компании.

Период оборота прочих оборотных активов

Период оборота прочих оборотных активов на 31.12.2025 составил 272.525 дней. Это равно среднему значению, т.е. прочие оборотные активы в отчетном периоде обновлялись столько же времени, как и в предыдущие периоды. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 период оборота прочих оборотных активов не изменился.

Период оборота кредиторской задолженности

Период оборота кредиторской задолженности на 31.12.2025 составил 80.193 дней. Это больше среднего периода. Компания дольше обычного расплачивалась с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде. На 31.12.2023 показатель был ниже среднего и равнялся 0. Компания погашала кредиторскую задолженность быстрее, чем в большинстве других отчетных периодов. В отчетном периоде показатель вырос. Темп изменения 100%.

Период оборота прочих краткосрочных обязательств

Период оборота прочих краткосрочных обязательств на 31.12.2025 составил 0 дней. Это равно среднему периода по компании. Значит компания в отчетном периоде оплатила прочие краткосрочные обязательства в те же сроки, что и в большинстве отчетных периодах. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 период оборота краткосрочных обязательств не изменился.

Затратный цикл

Затратный цикл на 31.12.2025 равен 272.553 дням. В отчетном периоде этот цикл продолжительнее, чем в предыдущих периодах. Причиной тому может быть более медленное обновление материальных запасов и прочих оборотных активов или длительная неоплата дебиторской задолженности. Относительно значения на 31.12.2023

этот индикатор вырос на 100%. В базовом периоде он составлял 0.000 и был ниже среднего по компании. Значит у компании в базовом периоде быстрее, чем в большинстве других, обновлялись материальные запасы, прочие оборотные активы и (или) оперативнее взыскивалась дебиторская задолженность.

Кредитный цикл

Кредитный цикл на 31.12.2025 равен 80.193 дней. Показатель выше среднего. В отчетном периоде компания более длительные сроки, чем в предыдущих периодах, не оплачивала обязательства перед поставщиками и подрядчиками. По сравнению со значением на 31.12.2023 кредитный цикл вырос. В базовом периоде он составлял 0.000 дней и был ниже среднего. Компания быстрее чем, обычно погашала кредиторскую задолженность и прочие краткосрочные обязательства. Темп изменения 100%.

Чистый цикл

Чистый цикл на 31.12.2025 равен 192.360 дней. Это больше, чем в предыдущих периодах. Такая ситуация может быть вызвана более медленным обновлением материальных запасов и прочих оборотных активов и длительной неоплатой дебиторской задолженности. А также же более быстрой скоростью погашения кредиторской задолженности, чем в предыдущих периодах. Или же всеми указанными факторами одновременно. По сравнению с базовым периодом показатель вырос, на 31.12.2023 чистый цикл составлял 0.000 дней и был меньше среднего. Это снижение цикла в базовом периоде возможно из-за медленного погашения кредиторской задолженности, оперативного обновления материальных запасов и быстрого взыскания дебиторской задолженности. Темп изменения показателя 100%.

Анализ рентабельности

Вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок не высока.
Рентабельность — это экономический показатель, показывающий насколько эффективно используются ресурсы: сырье, товары, деньги и другие материальные и нематериальные активы. Расчет рентабельности позволяет спрогнозировать прибыль, сравнить компанию с конкурентами, проверить эффективность выбранной бизнес модели, предусмотреть риск налоговой проверки. Мы рассчитываем девять основных показателей рентабельности.

Оценка изменений показателей рентабельности, % (год к году)

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменения, %
Рентабельность продаж	68.326	0	100 ⬆
Рентабельность собственного капитала	27.157	0	100 ⬆
Рентабельность акционерного капитала	747.500	0	100 ⬆
Рентабельность оборотных активов	6.027	0	100 ⬆
Рентабельность производственных фондов	79800	0	100 ⬆
Рентабельность активов	11.117	0	100 ⬆
Рентабельность финансовых вложений	0	0	0
Рентабельность основной деятельности	6.407	0	100 ⬆
Рентабельность производства	68.326	0	100 ⬆

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)
Рентабельность продаж	68.326	15.031	0
Рентабельность собственного капитала	27.157	31.369	0
Рентабельность акционерного капитала	747.500	1530	0

Рентабельность оборотных активов	6.027	3.782	0
Рентабельность производственных фондов	0	32.250	0
Рентабельность всех активов	11.117	5.785	0
Рентабельность финансовых вложений	0	0	0
Рентабельность основной деятельности	6.407	5.349	0
Рентабельность производства	68.326	15.031	0

Рентабельность продаж и рентабельность активов выше предельно допустимых значений. Вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок по этим критериям нулевая.

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж на 31.12.2025 составила 68.326% при средней по отрасли 9.200%.Прибыль от продаж, которую компания получила с каждого рубля затрат, выше средней по отрасли. Такой показатель не станет основанием для налоговой проверки.По сравнению с базовым значением показатель увеличился на 100%. В базовом периоде на 31.12.2023 рентабельность продаж была равна 0%, у компании не было прибыли от продаж.По сравнению с базовым значением показатель увеличился на100%. В базовом периоде на 31.12.2023 рентабельность продаж была равна 0%, у компании не было затрат.По сравнению с базовым значением показатель увеличился на 100%. В базовом периоде на 31.12.2023 рентабельность продаж была равна 0%, компания несла убытки.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 27.157%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль собственного капитала компании.Относительно значения на 31.12.2023 этот показатель вырос. В базовом периоде доходность собственного капитала была равна нулю, у компании не было чистой прибыли. Темп изменения составил 100%.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 747.500%.Таким был уровень доходности у средств, вложенных собственниками (акционерами) в компанию в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель вырос. В базовом периоде средства, вложенные собственниками (акционерами) в компанию имели нулевую доходность. Темп изменения рентабельности 100%.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 6.027%.Столько чистой прибыли получила компания на каждый рубль, вложенный в оборотные активы, в отчетном периоде.На 31.12.2023 доходность оборотных активов у компании была нулевая, в базовом периоде компания не получила чистой прибыли. Показатель вырос. Динамика положительная. Темп изменения составил 100%.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 79800.000%.Такую прибыль в отчетном периоде приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.Темп изменения показателя составил 100%. Рентабельность выросла. В базовом периоде на 31.12.2023 компания не вкладывала средства в производственные фонды.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 11.117%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 3.500%. Это не может стать основанием для налоговой проверки.Относительно значения на 31.12.2023 рентабельность имущества увеличилась на 100%. В базовом периоде вложения в активы компании не принесли не рубля чистой прибыли.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 0.000%.В отчетном периоде финансовые вложения компании не принесли ни рубля дохода.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 6.407%.Это прибыль, которую принес каждый рубль затрат в основную деятельность компании, в отчетном периоде.В базовом периоде у компании не было затрат в основную деятельность

Рентабльность производства

Рентабельность производства на 31.12.2025 равна 68.326%.Такую прибыль приносил каждый рубль затрат в производственную деятельность компании в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Темп изменения составил 100%. В базовом периоде на 31.12.2023 доходность затрат на производственную деятельность была нулевой.В базовом периоде у компании не было производственных затрат.

Анализ безубыточности

Запас прочности компании на приемлемом уровне. Можно безубыточно сокращать объем продаж
Анализ включает оценку точки безубыточности, запаса прочности компании, а также ее маржинального дохода.
Оценка показателей безубыточности

Показатель	Значение		Темп изменений, %
	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	
Точка безубыточности, тыс руб.	0	0	0
Валовая маржа, тыс руб.	6627	0	0
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	6627	0	0
Запас прочности по точке безубыточности, %	100	0	0

Динамика показателей безубыточности

Показатель	Значение		
	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (промежуточный период)	На 31.12.2023 (базовый период)
Точка безубыточности, тыс руб.	0	0	0
Валовая маржа, тыс руб.	6627	7523	0
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	6627	7523	0
Запас прочности по точке безубыточности, %	100	100	0

Точка безубыточности на 31.12.2025 0 тыс руб, то есть фактический объем продаж выше порогового значения. Это значит в отчетном периоде деятельность компании была прибыльной. Темп изменения этого показателя 0%. Значит показатель сократился по сравнению со значением в базовом периоде, которое составило 0 тыс руб. Это говорит о том, что в базовом периоде фактический объем продаж достиг границы безубыточности, то есть выручки от основной деятельности компании хватило только на покрытие всех расходов. Компания не заработала ни рубля прибыли.

Валовая маржа на 31.12.2025 6 627 тыс руб. Сумма этого показателя покрывает постоянные затраты и дает дополнительную прибыль – значит, в отчетном периоде бизнес работал эффективно. Относительно значения на 31.12.2023 ее сумма не изменилась (0%) и составила 0 тыс руб. Относительно значения на 31.12.2023 ее сумма сократилась (0%) и составила 0 тыс руб. Это говорит о том, что в базовом периоде сумма этого показателя только покрывала постоянные затраты, но не приносила дополнительной прибыли. Основная деятельность компании была не достаточно успешной.

Отклонение от точки безубыточности или запас прочности в рублях на 31.12.2025 6 627 тыс руб. Показатель выше нуля, значит компания в отчетном периоде за счет выручки не только покрыла все расходы, но и получила прибыль. По сравнению с 31.12.2023 он изменился на 0% и составил 0 тыс руб. По сравнению с 31.12.2023 он сократился на 0% и составил 0 тыс руб. Это свидетельствует о том, что в базовом периоде компания за счет выручки покрыла только расходы. И не получила ни рубля прибыли.>

Запас прочности по точке безубыточности на 31.12.2025 - 100%. Именно на столько процентов в отчетном периоде можно было снизить объем реализации без убытка для компании. На 31.12.2023 этот показатель 0%, то есть чтобы избежать убытков в базовом периоде компании нельзя было снижать объем реализации ни на рубль. В общем темп его изменения 0.00%, то есть запас прочности компании изменился. В общем темп его изменения 0.00%, то есть запас прочности компании сократился.

Анализ безубыточности показал, что один из важных показателей устойчивости – запас прочности компании на отчетную дату равен 6 627 тыс руб. это 100% от объема реализации. Это означает, что на столько процентов компания может сократить объем реализации, избежав убытков.

Анализ структуры баланса

Балансовая стоимость имущества компании по сравнению с базовым периодом уменьшилась
Анализ баланса включает оценку структуры имущества компании (актив) и источников его формирования (пассив). На основании загруженных данных сервис рассчитывает среднее значение каждого показателя баланса с отчетного по базовый период, а также темп его изменения в процентах: рост или снижение.
Структура активов (имущества) компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисследования (с 31.12.2023 по 31.12.2025)	На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %			
I. Внеоборотные активы								
Нематериальные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0.000	0	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0.000	0	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0.000	0	0	0	0
Основные средства	1150	0	0	0.000	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	135	3.761	135.000	135	1.371	0.000	0
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие внеоборотные	1190	0	0	0.000	0	0	0	0

активы								
Итого по разделу I	1100	135	3.761	135.000	135	1.371	0.000	0
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	0	0	789.667	2368	24.041	-100.000	2368
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0.000	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	3445	95.988	5741.000	7327	74.386	-52.982	3882
Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	0	0	0.000	0	0	0	0
Денежные средства	1250	8	0.223	15.000	20	0.203	-60.000	12
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	3454	96.239	6545.667	9715	98.629	-64.447	6261
Баланс	1600	3589	100	6680.667	9850	100	-63.563	6261

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 3.761% внеоборотных активов и 96.239% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2023 стоимость всех активов сократилась на 63.563%, то есть на 6 261 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

• из-за сокращения балансовой стоимости:
- запасов на 100%;
- дебиторской задолженности на 52.982%;
- денежных средств на 60%.

Ключевые активы компании (доля свыше 10% в валюте баланса) в текущем периоде:

• дебиторская задолженность - 95.988%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисследования(с 31.12.2023 по 31.12.2025)	На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %			
III. Капитал и резервы								

Уставный капитал	1310	40	1.115	26.667	20	0.203	100.000	20
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0.000	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0.000	0	0	0	0
Добавочный капитал	1350	0	0	0.000	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	0	0	0.000	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1034	28.810	981.667	803	8.152	28.767	231
Итого по разделу III	1300	1074	29.925	1008.333	823	8.355	30.498	251
IV. Долгосрочные обязательства								
Заемные средства	1410	1256	34.996	3789.000	6322	64.183	-80.133	5066
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1430	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	1256	34.996	3789.000	6322	64.183	-80.133	5066
V. Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	0	0	22.000	33	0.335	-100.000	33
Кредиторская задолженность	1520	1259	35.079	1861.333	2672	27.127	-52.882	1413
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу V	1500	1259	35.079	1883.333	2705	27.462	-53.457	1446
Баланс	1700	3589	100	6680.667	9850	100	-63.563	6261

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 29.925% собственных средств, 34.996% долгосрочных обязательств и 35.079% краткосрочных обязательств.Изменение совокупных пассивов 63.563% (балансовая сумма сократилась).

Стоимость пассивов изменилась:

• из-за увеличения балансовой стоимости:
- уставного капитала на 100%;
- нераспределенной прибыли на 28.767%.

• из-за сокращения балансовой стоимости:
- долгосрочных заемных средств на 80.133%;
- краткосрочных заемных средств на 100%;
- кредиторской задолженности на 52.882%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 увеличилась на 30.498%;
На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств выросла по сравнению со средним значением за период с 31.12.2023 по 31.12.2025 (1 008.333 тыс руб.).

На текущую дату основные источники финансирования компании (доля свыше 10% в пассиве баланса):

• нераспределенная прибыль - 28.810%;
• долгосрочные заемные средства - 34.996%;
• кредиторская задолженность - 35.079%.

Агрегированный баланс

Агрегированный баланс сформирован
Агрегированный баланс составлен из однородных статей бухгалтерского баланса. Активы сгруппированы по степени их ликвидности:

• трудно реализуемые;
• медленно реализуемые;
• быстро реализуемые и абсолютно ликвидные.

Пассивы сгруппированы по видам и срокам их погашения:

• условно постоянные;
• обязательства со сроком погашения более и менее 12 месяцев.

Показатели агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб.
АКТИВ				
Внеоборотные активы	135	135	0	0
Оборотные активы	3454	9715	-64.447	-6261
Запасы и затраты	0	2368	-100	-2368
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8	20	-60	-12
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Баланс	3589	9850	-63.563	-6261
ПАССИВ				
Собственный капитал	1074	823	30.498	251
Долгосрочные обязательства	1256	6322	-80.133	-5066
Займы и кредиты	1256	6322	-80.133	-5066

Прочие долгосрочные пассивы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	1259	2705	-53.457	-1446
Займы и кредиты	0	33	-100	-33
Кредиторская задолженность	1259	2672	-52.882	-1413
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0
Баланс	3589	9850	-63.563	-6261

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)
АКТИВ			
Внеоборотные активы	135	135	135
Оборотные активы	3454	6468	9715
Запасы и затраты	0	1	2368
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8	17	20
Прочие оборотные активы	0	0	0
Баланс	3589	6603	9850
ПАССИВ			
Собственный капитал	1074	1128	823
Долгосрочные обязательства	1256	3789	6322
Займы и кредиты	1256	3789	6322
Прочие долгосрочные пассивы	0	0	0
Краткосрочные обязательства	1259	1686	2705
Займы и кредиты	0	33	33
Кредиторская задолженность	1259	1653	2672
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0
Баланс	3589	6603	9850

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде основная деятельность компании была прибыльной

Анализ включает оценку ключевых показателей отчета о финансовых результатах компании. Это полученная выручка, прибыль от продаж и чистая прибыль компании. Результаты работы фирмы анализируются в динамике с базового по отчетный период.

Структура финансовых результатов деятельности компании

Статья доходов и расходов	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	Среднее значение	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений %	Абсолютное измененииетыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	6627	4716.667	0	100	6627
Себестоимость продаж	2120	3937	3492.333	0	100	3937
Валовая прибыль (убыток)	2100	2690	1224.333	0	100	2690
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0
Управленческие	2220	0	0	0	0	0

расходы						
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2690	1224.333	0	100	2690
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	0	0	0	0	0
Прочие расходы	2350	2291	964	0	100	2291
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	399	260.333	0	100	399
EBIT(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	399	260.333	0	100	399
Налог на прибыль	2410	-100	-58.667	0	100	100
Текущий налог на прибыль	2411	100	58.667	0	100	100
Отложенный налог на прибыль	2412	0	0	0	0	0
Прочее	2460	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	299	201.667	0	100	299
Совокупный финансовый результат периода	2500	299	201.667	0	100	299

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО "ПАРАДОКС ЛАБ."	**СОШНИКОВА ЭЛЬВИРА ЮРЬЕВНА**
Главный бухгалтер ООО "ПАРАДОКС ЛАБ."	