

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБКОМПЛЕКС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7716225865

Код причины постановки на учет (КПП): 771601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

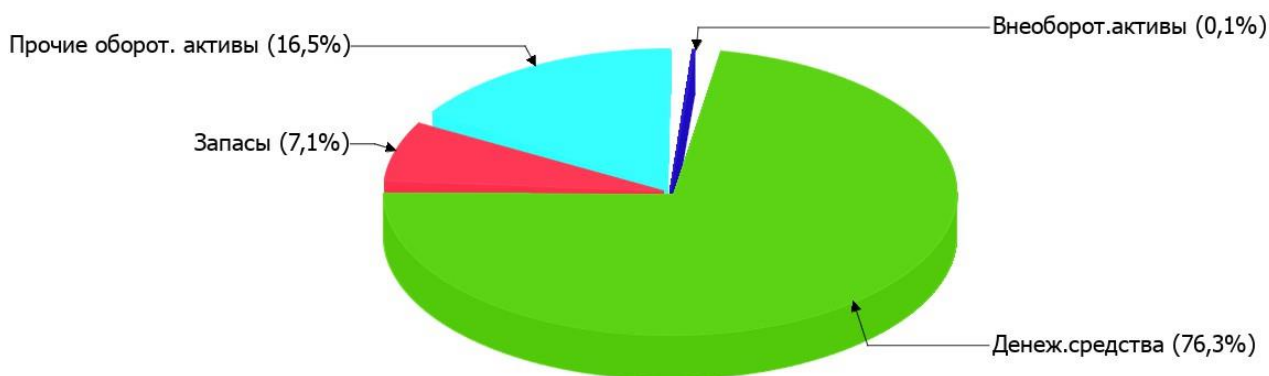
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	31	22	0,2	0,1	-9	-29
Оборотные	15 381	15 130	99,8	99,8	-251	-1,6
Пассив						
Собственный капитал	-26 199	-28 532	-170	-188,3	-2 333	↓
Долгосрочные обязательства	29 840	29 840	193,6	196,9	—	—
Краткосрочные обязательства	11 770	13 844	76,4	91,4	+2 074	+17,6
Валюта баланса	15 411	15 153	100	100	-258	-1,7

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются большой долей (99,9%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период практически остались на том же уровне. Отмечая Величина активов организации практически не изменилась, но необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 8,9%. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор негативный.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Снижение активов организации связано, в основном, со снижением показателя по строке "финансовые и другие оборотные активы" на **1 989** тыс. руб. (или **99,5%** вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "капитал и резервы" (**-2 333** тыс. руб., или **100%** вклада в снижение пассивов организации за весь анализируемый период).

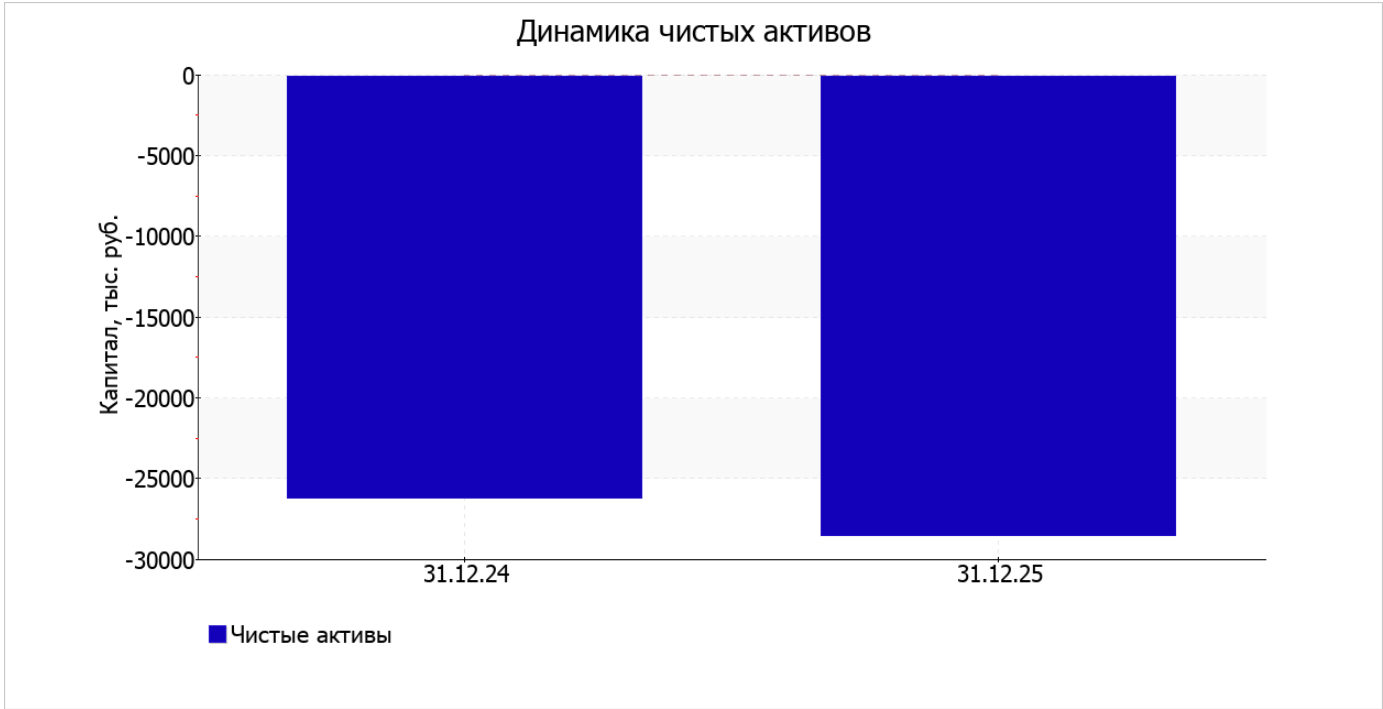
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "краткосрочная кредиторская задолженность" в пассиве (**+1 731** тыс. руб. и **+2 074** тыс. руб. соответственно).

на 31.12.2025 собственный капитал организации составил **-28 532,0** тыс. руб., при этом на начало анализируемого периода собственный капитал организации был выше – **-26 199,0** тыс. руб. (т.е. падение составило **2 333,0** тыс. руб.).

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	-26 199	-28 531	-170	-188,3	-2 332	↓

[На конец периода] чистые активы ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБКОМПЛЕКС" составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано уменьшить уставный капитал до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо принять решение о ликвидации (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов в течение анализируемого периода. Наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции способно привести организацию к банкротству. Ниже на графике представлено изменение чистых активов организации.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

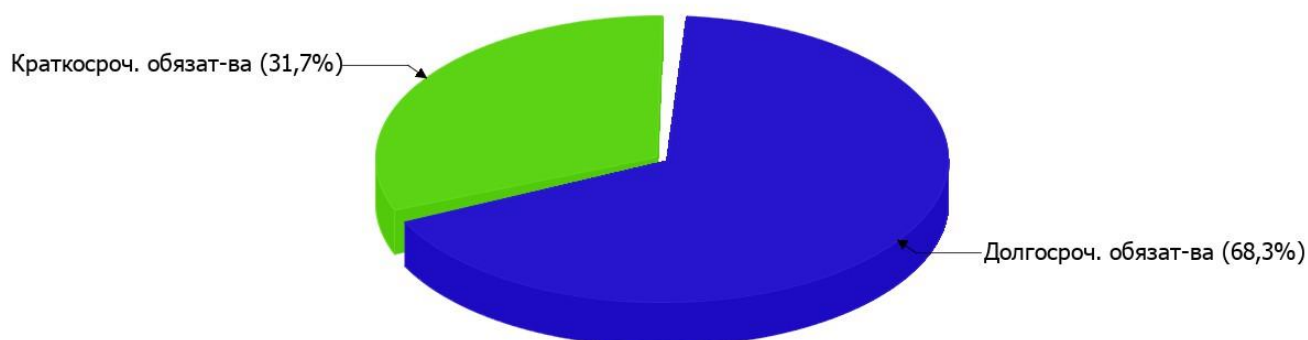
Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	-1,7	-1,88	-0,18	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,5 (оптимальное 0,6-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,71	-1,89	-0,18	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент покрытия инвестиций	0,24	0,09	-0,15	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-24,54	-26,54	-2	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,28	0,32	+0,04	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2025 г. составил **-1,88**. Полученное значение говорит об отсутствии у организации собственного капитала. в течение анализируемого периода имело место явное падение коэффициента автономии на **0,18**.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: Следует отметить, что собственный капитал не нашел отражение на диаграмме ввиду его полного отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 г. равнялся **-1,89**. в течение анализируемого периода наблюдалось ощутимое падение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на **0,18**. на 31 декабря 2025 г. коэффициент имеет крайне неудовлетворительное значение.

в течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций уменьшился с **0,24** до **0,09** (т. е. **-0,15**). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2025 значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **9%**).

коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода равнялся - **26,54**. за весь анализируемый период наблюдалось заметное падение коэффициента обеспеченности материальных запасов, составившее **2**. на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является критическим.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода доля краткосрочной задолженности составляет одну треть, а долгосрочной задолженности, соответственно, две третьих. При этом за год доля краткосрочной задолженности выросла на 3,4%.

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	1,31	1,09	-0,22	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,9.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,84	0,83	-0,01	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (1,09 против нормативного значения 1,9). Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,22.

Второй коэффициент, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и их эквивалентов, имеет значение, соответствующее допустимому (0,83). Несмотря на это следует отметить, что в течение анализируемого периода коэффициент снизился на -0,01.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

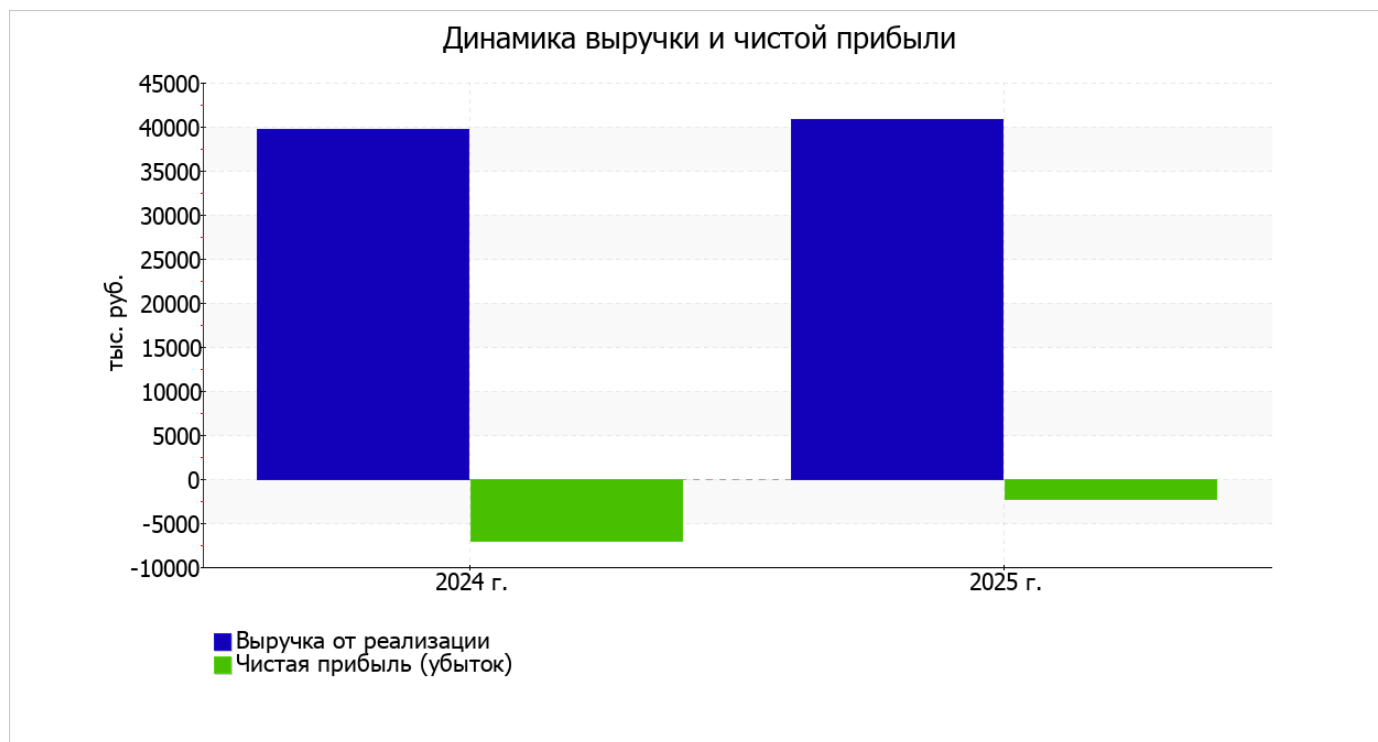
В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБКОМПЛЕКС" за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 3 179 тыс. руб., что составило 7,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 2 466 тыс. руб., или на 43,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдался рост выручки от продаж на 1 130 тыс. руб. при одновременном уменьшении на 1 336 тыс. руб. расходов по обычной деятельности.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	39 729	40 859	+1 130	+2,8	40 294
2. Расходы по обычным видам деятельности	45 374	44 038	-1 336	-2,9	44 706
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-5 645	-3 179	+2 466	↑	-4 412
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-1 105	2 096	+3 201	↑	496
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-6 750	-1 083	+5 667	↑	-3 917
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налоги на прибыль (доходы)	313	1 250	+937	+4 раза	782
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	-7 063	-2 333	+4 730	↑	-4 698

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



Расшифровка расходов 2025 год:

1С, программы, ИТ расходы			2 770,30
Амортизация ОС			8 572,86
Амортизация транспортного средства (личного авто сотрудников)			15 525,00
Арендная плата			2 297 859,41
Добровольное медицинское страхование			133 628,42
Доп.расходы по приобретению ТМЦ			800,00
Доставка ТМЦ покупателям и заказчикам			383 130,50
Командировочные расходы			914 500,64
Курьерская доставка			80 160,00
Обслуживание автомобилей			132 815,61
Обслуживание основных средств,офисного оборудования (принтеры,кондиционеры и.т.д)			34 200,00
Оплата больничного			27 167,25
Оплата труда			21 798 946,55
Переводческие услуги (в т.ч. технической и иной документации)			1 996 807,27
Поверка приборов, сертификация, тех документация			252 048,00
Почтовые расходы			988,32
Прочие расходы			168,00
Расходы будущих периодов			2 298,34

Расходы по охране труда , аттестации рабочих мест, пожарной безопасности, обучение сотрудников			423 000,00
Реклама, маркетинг не нормированные (выставки , интернет ,сайт ,брошюры и.т.д)			644 565,00
Ремонтные работы, ПНР подрядными организациями			279 038,86
Списание материалов (расх материалов) товаров			72 643,75
Тендерные площадки (содержание, обслуживание)			7 076,70
Итого			29 508 710,78

Расшифровка прочих расходов 2025 год:

Курсовые разницы	77 630,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	250 119,00
Расходы на услуги банков	72 359,27
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	874,40

Итого: 400982,67

Расшифровка прочих доходов 2025 год:

Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	2 494 398,16
Прочие внереализационные доходы - создана при обновлении на 3.0.72	10,00
Прочие доходы и расходы	0,05
Списание Кредиторской задолженности	1,40
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 942,55

Итого : 2 496 352,16