

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «СТАНКОИНВЕСТ» к балансу за 2025 г.

1. Краткая характеристика структуры и основные направления деятельности

1.1. ООО «Станкоинвест» учреждено в соответствии с решением Наблюдательного Совета директоров ОАО «Станкотехника». Государственная регистрация осуществлена 04.09.2008 г. МИФНС России №10 по Тульской обл. за № 1087154032668.

1.2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Станкоинвест».

Юридический адрес: Россия, 300002, г.Тула, ул. Мосина, 2. Литера 287

1.3. Участники в Уставном капитале: ООО «Станкотехника» - 40%, АО «Туламашзаводинвест» - 60%.

1.4. ООО «Станкоинвест» является юридическим лицом. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, исполняет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

1.5. ООО «Станкоинвест» осуществляет следующие виды деятельности:

- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Промышленно-производственная деятельность;
- Производство продукции производственно-технического назначения;
- Предоставление различных видов ремонтных работ;
- Осуществление научно-исследовательских разработок;
- Выполнение посреднических и маркетинговых услуг, рекламная деятельность;
- Торгово-закупочная и коммерческо-посредническая деятельность;
- Осуществление иной деятельности, не запрещенной законом.

В настоящий момент основным видом деятельности является вложения в ценные бумаги.

1.6. Среднегодовая численность персонала 2 человека.

2. Учетная политика

2.1. В Учетной политике в 2025 г. изменений не было:

2.2. Основные положения:

Организация имеет рабочий план счетов, разработанный на основе плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного МФ РФ и программного продукта (8-ой версии 1С-бухгалтерия).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим планом счетов.

Материальные ценности в учете и отчетности отражаются по цене приобретения и списываются в производство по счетам учета.

По способу включения в себестоимость продукции, работ, услуг все затраты подразделяются: прямые и косвенные.

В бухгалтерском учете организация применяет метод формирования выручки от реализации продукции, работ, услуг – по отгрузке.

Реализация в целях исчисления НДС в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ признается день отгрузки.

Нераспределенная прибыль организации распределяется по решению участников общества.

Резервы предстоящих расходов и платежей в организации не создаются.

2.3. Изменение в учетной политике на 2026 год планируется, согласно изменения законодательства.

3. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц на 01.01.2025 г.:

Наименование юридического лица или Ф.И.О. физического лица	Перечень акционеров/участников Должность	Доля уча- стия, %	Тип акций
ООО «Станкотехника»	Участник ООО «Станкотехни- ка»	40%	доля
АО «Туламашзаводинвест»	Участник АО «Туламашзаво- динвест»	60%	доля

В отчетном году с аффилированными лицами были сделки:

ООО «Станкотехника» предоставляла аренду площади на сумму 33925,44 рублей, в т.ч. НДС-20%.

4. Хозяйственные и финансовые результаты деятельности

4.1. В 2025 году по основной деятельности движения не было.

4.2. Структура капитала, платежеспособность и ликвидность

$K_{\text{текущ.ликв.}} = \text{Оборотные активы} / \text{Краткоср. Обязательства} = 12435,0$

Коэффициент текущей ликвидности ООО «Станкоинвест» в 2025 году, высокий. Это значение выше нормативного – 1,0

На конец года в %%% вал.бал

	Тыс.руб
Собственный капитал	91157,0
Краткосрочные и долгосрочные обязательства	3,0

Исходя из этого, коэффициент финансовой устойчивости (стабильности) ООО «Станкоинвест» составил:

$K_{\text{ф.у.}} = (\text{Собств. капитал} + \text{Долгоср. кредит}) / \text{Вал. бал.} =$
 $= (91157+3)/91157 = 1,0$ - это значение выше нормативного 0,5.

4.3. Структура баланса предприятия.

Структура баланса предприятия на 01.01.2026 г.:

	На конец года, тыс.руб.	В %%% вал. бал.
Долгосрочные активы (основные средства и внеоб. активы)	78722	86,40%
Текущие активы, в т.ч.	12435	13,6%
Запасы и затраты	0	0,0%
- Денежные средства	4231	4,6%
- Дебиторская задолженность	8204	9,0 %

Объем товарного кредита, предоставляемого покупателям равен 0,0 тыс.руб., а величина кредита, предоставляемого поставщиками и прочими кредиторами – 3,0 тыс руб.

$K_{\text{обесп.собств.о.с.}} = (\text{Собств. капитал} - \text{Внеоб.активы}) / \text{Оборотн.активы} =$
 $= (91157 - 78722) / 12435 = 1,0$

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равен 1,0, что соответствует нормативу.

Коэффициенты, уровень которых определяет состоятельность предприятия в соответствии с «Законом о банкротстве», по ООО «Станкоинвест» на 01.01.2026 г. составляют:

	Фактический	Норматив
К абсолютной ликвидности	1	>0,2
К обесп.оборотн.ср-в	1	>0,1

$$K_{\text{абс.ликв.}} = (\text{Ден.ср-ва} + \text{Краткоср.фин.влож.}) / \text{Краткосрочному обязат.} = 1410/0$$

Данный коэффициент показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время.

4.4. Кредиты и займы

На 01.01.2026 г. привлеченных предприятием заемных средств - нет

4.5. Состояние кредиторской и дебиторской задолженностей

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. – 3,0 тыс.руб

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г составила - 8204,0 тыс.руб.

Предприятие имеет просроченную дебиторскую задолженность.

4.6. Оборачиваемость оборотных средств. Использование денежных средств.

Оборачиваемость оборотных средств, оказывающих непосредственное влияние на финансовое положение предприятия, его платежеспособность составила:

1. Выручка от реализации, тыс.руб.	0,0
2. Средняя величина текущих активов $(A_n + A_k)/2$, тыс.руб.	87936,0
3. К оборачиваемости активов $(\text{стр.1} / \text{стр.2}) * 100$	-
4. Продолжительность оборота $(360 / \text{стр.3})$	-

Коэффициент оборачиваемости активов низкий.

Договора с заказчиками заключаются с учетом предварительных оплат, постоянно контролируется необходимый страховой запас материалов и товаров, их оптимальное соотношение к себестоимости реализуемой продукции.

В течение отчетного периода на расчетный счет предприятия поступило денежных средств в сумме – 553,6 тыс.руб., с учетом остатка – 5664,1 тыс.руб.

Использовано денежных средств – 1417,7 тыс.руб.

4.7. Прибыль и рентабельность.

За 2025 год прибыль в бухгалтерском/налоговом учете до налогообложения составила – 6439,4/0 тыс.руб

Чистая прибыль (налоговый учет)– 0,0 тыс.руб.

За отчетный период подлежит уплате в бюджет налог на прибыль – 0

Так как доход не был получен от участия в других организациях, поставлен как дебиторская задолженность

Убыток в налоговом учете составил – 1736,0 тыс.руб

Рентабельность собственного капитала за 2025 год составила:

$$P = \frac{\text{Прибыль до налогообложения}}{\text{Средн. величина собств. капитала}} * 100 = \frac{0,0 * 100}{87936,0} = 0$$

Рентабельность продаж:

$$P_{\text{продаж}} = \frac{\text{Прибыль от продаж}}{\text{Выручка}} * 100 = 0$$

5. События после отчетной даты - отсутствуют.

6. Условные факты по хозяйственной деятельности - отсутствуют.

Управляющий директор ООО «Станкоинвест»



А.А.Тимофеева