

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НЕВАСТРОЙСИТИ»

1. Общие положения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НЕВАСТРОЙСИТИ»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «НЕВАСТРОЙСИТИ».
- 1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.4. Место нахождения (юридический адрес): 198095, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нарвский Округ, ул. Ивана Черных, дом 29, литера А, помещение 50-Н/4, офис 22-2Ч .
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 41.21 «Производство электромонтажных работ».
- 1.6. Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.8. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НЕВАСТРОЙСИТИ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

3. Иная информация

Анализ основных статей бухгалтерского баланса

Показатель	Значение показателя		Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3-
	31.12.2024	31.12.2025		гр.2) : гр.2)
Актив				
Внеоборотные активы	124	124	0	0
Оборотные	2320	1745	-575	-24,8
Пассив				
Собственный капитал	374	471	97	25,9
Долгосрочные обязательства	1756	1283	-473	-26,9
Краткосрочные обязательства	314	115	-199	-63,4
Валюта баланса	2444	1869	-575	-23,5

За 2025 год наблюдается снижение масштабов деятельности организации. Валюта баланса уменьшилась на 575 тыс. руб. (на 23,5%) и составила на конец отчетного периода 1 869 тыс. руб.

Внеоборотные активы остались без изменений и составляют 124 тыс. руб. (6,6% в структуре активов на конец периода). Данная статья представлена основными средствами организации.

Оборотные активы сократились на 575 тыс. руб. (24,8%) и составили 1 745 тыс. руб. (93,4% в структуре активов). Снижение связано с уменьшением объемов деятельности и расчетов с контрагентами.

Собственный капитал увеличился на 97 тыс. руб. (25,9%) и составил 471 тыс. руб. Рост обусловлен получением чистой прибыли в отчетном году. Доля собственного капитала в структуре пассивов выросла с 15,3% до 25,2%, что является положительной тенденцией.

Долгосрочные обязательства сократились на 473 тыс. руб. (26,9%) и составили 1 283 тыс. руб. (68,6% пассивов). Снижение связано с частичным погашением долгосрочных кредитов и займов.

Краткосрочные обязательства значительно уменьшились – на 199 тыс. руб. (63,4%) до 115 тыс. руб. (6,2% пассивов). Это свидетельствует об улучшении платежной дисциплины и снижении текущей долговой нагрузки.

Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ООО «НЕВАСТРОЙСИТИ» в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя к предыдущему году	
	2024 г	2025 г	тыс. руб.	%
1. Выручка	6677	5800	-877	-13,1
2. Расходы по обычным видам деятельности	6202	5821	-381	-6,1
3. Проценты к уплате	0	0	0	0
4. Прочие доходы	0	225	225	
5. Прочие расходы	41	64	23	56,1
6. Прибыль до уплаты процентов и налогов	434	140	-294	-67,7
7. Налог на прибыль (доход)	90	42	-48	-53,3
8. Чистая прибыль (убыток)	344	98	-246	-71,5

Выручка за 2025 год составила 5 800 тыс. руб., что на 13,1% (877 тыс. руб.) меньше, чем в предыдущем году. Это свидетельствует о сокращении объемов реализации продукции (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности снизились на 6,1% (до 5 821 тыс. руб.), однако темпы снижения расходов (6,1%) значительно отстают от темпов снижения выручки (13,1%).

Прибыль от продаж снизилась на 496 тыс. руб. и стала отрицательной (убыток от продаж 21 тыс. руб.).

Прочие доходы в размере 225 тыс. руб. (отсутствовали в 2024 году) частично компенсировали убыток от основной деятельности.

Прочие расходы выросли на 56,1% (с 41 до 64 тыс. руб.) и включают расходы на банковское обслуживание и иные внереализационные расходы.

Прибыль до налогообложения сократилась на 67,7% (с 434 до 140 тыс. руб.).

Чистая прибыль за 2025 год составила 98 тыс. руб., что на 71,5% (246 тыс. руб.) ниже показателя предыдущего года.

Показатели рентабельности

Показатель рентабельности	Формула	2024 г	2025 г	Изменение
Рентабельность продаж (по прибыли от продаж)	Прибыль от продаж / Выручка	$475 / 6\,677 = 7,1\%$	$-21 / 5\,800 = -0,4\%$	-7,5 п.п.
Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	Чистая прибыль / Выручка	$344 / 6\,677 = 5,2\%$	$98 / 5\,800 = 1,7\%$	-1,4 п.п.
Рентабельность деятельности	Чистая прибыль / Расходы	$344 / 6\,243 = 5,5\%$	$98 / 5\,885 = 1,7\%$	-3,8 п.п.

Наблюдается снижение всех показателей рентабельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

Рентабельность продаж по прибыли от продаж стала отрицательной (-0,4%), что означает убыточность основной деятельности.

Рентабельность по чистой прибыли снизилась с 5,2% до 1,7%, что свидетельствует о существенном падении эффективности деятельности организации в целом.

Факторный анализ изменения чистой прибыли

Увеличение чистой прибыли на 5 тыс. руб. (с 107 до 112 тыс. руб.) обусловлено следующими факторами:

Фактор	Влияние на чистую прибыль, тыс. руб.
Снижение выручки	- 877
Снижение расходов по обычным видам деятельности	+ 381
Рост прочих доходов	+225
Рост прочих расходов	-23
Снижение налога на прибыль	+48
Общее изменение	-246

Основной причиной снижения чистой прибыли является падение выручки при недостаточном сокращении расходов, что привело к убыточности основной деятельности. Положительное влияние оказали прочие доходы и снижение налога на прибыль.

Анализ финансовой устойчивости

Показатель рентабельности	Формула	Норматив	2024 г	2025 г	Изменение
Коэффициент автономии	СК / Валюта баланса	$\geq 0,5$	$374 / 2\,444 = 0,15$	$471 / 1\,870 = 0,25$	Ниже нормы, но рост
Коэффициент финансовой зависимости	Заемный капитал / Валюта баланса	$\leq 0,5$	$(1\,756+314)/2\,444 = 0,85$	$(1\,283+116)/1\,870 = 0,75$	Высокая, но снижается
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	≥ 2	$2\,320 / 314 = 7,39$	$1\,745 / 116 = 15,04$	Выше нормы

Коэффициент автономии вырос с 0,15 до 0,25, что является положительной тенденцией, однако значение все еще ниже нормативного (0,5). Организация сохраняет зависимость от заемного капитала.

Коэффициент текущей ликвидности превышает нормативное значение (15,04 при норме ≥ 2), что свидетельствует о высокой платежеспособности и достаточности оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств.

Положительной тенденцией является снижение доли заемного капитала с 85% до 75% и рост доли собственных средств.

Оценка финансового состояния и перспективы

Деятельность ООО «НЕВАСТРОЙСИТИ» в 2025 году характеризуется следующими основными тенденциями:

Положительные факторы:

- Рост собственного капитала на 25,9% (с 374 до 471 тыс. руб.);
- Снижение долговой нагрузки (уменьшение долгосрочных обязательств на 26,9%, краткосрочных – на 63,1%);
- Высокий коэффициент текущей ликвидности (15,04), свидетельствующий о платежеспособности;
- Улучшение структуры пассивов (доля собственного капитала выросла с 15% до 25%).

Факторы, требующие внимания:

- Снижение выручки на 13,1%;
- Убыточность основной деятельности (убыток от продаж 21 тыс. руб.);
- Падение чистой прибыли на 71,5% (с 344 до 98 тыс. руб.);
- Снижение всех показателей рентабельности;
- Сохраняющаяся высокая зависимость от заемного капитала (75% пассивов).

Планируемые мероприятия на 2026 год:

1. Анализ причин снижения выручки и разработка мер по ее восстановлению;
2. Оптимизация структуры расходов для возврата к прибыльности основной деятельности;
3. Поиск новых рынков сбыта и расширение клиентской базы;
4. Продолжение работы по снижению долговой нагрузки;
5. Контроль за дебиторской и кредиторской задолженностью.

4. Прочая существенная информация

В отчетном периоде организация не получала государственную помощь.

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «НЕВАСТРОЙСИТИ» достоверно отражает ее финансовое положение на 31 декабря 2025 года и результаты деятельности за 2025 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Директор

Гулько А.В.

03.03.2026