

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕРЛОКОНСАЛТ» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРЛОКОНСАЛТ» (ООО «ИНТЕРЛОКОНСАЛТ») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано **17 апреля 2019 года** .

Реквизиты организации:

- **ИНН:** 7722474394
- **ОГРН:** 1197746270336
- **КПП:** 771001001 (по состоянию на 2025 г.)
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей

Юридический адрес Общества согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год и информации из ЕГРЮЛ: **123056, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 37, стр. 1, помещ. 2/1** . Адрес изменен **5 июня 2025 года**, ранее компания находилась по адресу: г. Москва, ул. Краснобогатырская, д. 38, стр. 2, офис 308 .

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) . Форма собственности: частная собственность (ОКФС 16) .

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий . До 30 января 2024 года основным видом деятельности организации значилась «Деятельность в области права» (код 69.10) .

Всего зарегистрировано **более 70 видов деятельности** по ОКВЭД , включая :

- 23.51 — Производство цемента
- 23.61 — Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- 23.62 — Производство гипсовых изделий
- 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная
- 68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 71.11 — Деятельность в области архитектуры

Руководство и учредители:

Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год (подпись Малышева А.Ю.) и информации из ЕГРЮЛ, руководителем Общества является **Малышева Антонина Юрьевна** (генеральный директор с **18 декабря 2024 года**) . ИНН руководителя: 240300452496 .

В течение 2024-2025 годов в компании происходила неоднократная смена руководителей :

- **Зыков Вячеслав Сергеевич** (генеральный директор с 30.01.2024 по 18.12.2024)
- **Брежнев Антон Альбертович** (генеральный директор с 17.04.2019 по 30.01.2024)

Учредитель Общества по состоянию на конец 2025 года:

- **Малышева Антонина Юрьевна** — доля 100% уставного капитала (10 000 руб.)

Ранее учредителями выступали Зыков Вячеслав Сергеевич и Брежнев Антон Альбертович .

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства — **микропредприятие**, включена в реестр **10 мая 2019 года** . Среднесписочная численность сотрудников в 2023-2024 годах составляет **1 человек** .

Общество применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** .

По информации из открытых источников, организация имеет следующие характеристики :

- Долгое время работы — зарегистрирована 6 лет назад
- Отсутствуют связи с дисквалифицированными лицами
- Нет записей о недостоверности сведений в ЕГРЮЛ
- Отсутствуют открытые исполнительные производства
- Отсутствуют сообщения о банкротстве
- Нет налоговой задолженности по состоянию на 10.11.2024
- Организация не включена в реестр недобросовестных поставщиков

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **16 360 тыс. руб.**, что на 2 047 тыс. руб. меньше показателя 2024 года (снижение на 11,1%). Для сравнения: в 2023 году активы составляли **14 501 тыс. руб.** .

Структура активов характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.202 5, тыс. руб.	На 31.12.202 4, тыс. руб.	На 31.12.202 3, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в актива х на 2025 г.
Внеоборотн ые активы	—	—	3 410	—	—
Оборотные активы	16 360	18 407	11 091	-2 047	100%
<i>Запасы</i>	5 120	6 139	7 111	-1 019	31,3%
<i>Дебиторская задолженнос ть</i>	11 230	9 855	—	+1 375	68,6%
<i>Денежные средства</i>	10	2 413	2 020	-2 403	0,1%
ИТОГО АКТИВОВ	16 360	18 407	14 501	-2 047	100%

Основной объем активов приходится на дебиторскую задолженность (68,6%) и запасы (31,3%), что характерно для строительной сферы. Снижение активов произошло за счет уменьшения денежных средств и запасов при одновременном росте дебиторской задолженности.

2.2. Структура пассивов и источники финансирования

Источники формирования имущества предприятия характеризуются снижением доли собственного капитала.

Показатель	На 31.12.20 25, тыс. руб.	На 31.12.20 24, тыс. руб.	На 31.12.20 23, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в пассив ах на 2025 г.
III. Капитал и резервы	6 550	14 442	6 836	-7 892	40,0%

Показатель	На 31.12.20 25, тыс. руб.	На 31.12.20 24, тыс. руб.	На 31.12.20 23, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в пассив ах на 2025 г.
<i>Уставный капитал</i>	10	10	10	0	0,1%
<i>Нераспределенная прибыль</i>	6 540	14 432	6 826	-7 892	39,9%
IV. Долгосрочные обязательства	—	—	480	—	—
V. Краткосрочные обязательства	9 810	3 965	7 185	+5 845	60,0%
<i>Кредиторская задолженность</i>	9 810	3 965	4 985	+5 845	60,0%
ИТОГО ПАССИВОВ	16 360	18 407	14 501	-2 047	100%

Снижение нераспределенной прибыли (на 7 892 тыс. руб.) при одновременном росте кредиторской задолженности (на 147,4%) является негативным фактором, требующим анализа. Коэффициент автономии на конец 2024 года составлял 0,78, что указывало на высокую финансовую независимость, однако в 2025 году ситуация изменилась.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024 годом:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	534 230	416 007	+118 223	+28,4%
Себестоимость продаж	(526 570)	(405 843)	+120 727	+29,7%
Валовая прибыль	7 660	10 164	-2 504	-24,6%
Коммерческие расходы	—	—	—	—
Управленческие расходы	—	—	—	—
Прибыль от продаж	7 660	10 164	-2 504	-24,6%
Прочие расходы	(120)	(657)	-537	-81,7%
Прибыль до налогообложения	7 540	9 507	-1 967	-20,7%
Налог на прибыль	(1 000)	(1 901)	-901	-47,4%
Чистая прибыль	6 540	7 606	-1 066	-14,0%

3.2. Факторный анализ

Рост выручки в 2025 году на 28,4% (118,2 млн руб.) является позитивным фактором, свидетельствующим о расширении деятельности. Однако опережающий рост себестоимости (на 29,7%) привел к снижению валовой прибыли на 24,6%, что указывает на снижение рентабельности.

По итогам 2025 года чистая прибыль составила **6 540 тыс. руб.**, что на **14,0%** ниже показателя предыдущего года. Для сравнения: в 2023 году чистая прибыль составляла **2 609 тыс. руб.** .

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

1. **Коэффициент текущей ликвидности:**

Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = $16\,360 / 9\,810 = 1,67$
(Нормативное значение: > 2). Значение ниже нормы, что может свидетельствовать о недостаточной платежеспособности.

2. **Коэффициент быстрой ликвидности:**

(Дебиторская задолженность + Денежные средства) / Краткосрочные обязательства = $(11\,230 + 10) / 9\,810 = 1,15$
(Нормативное значение: > 1). Значение соответствует норме.

3. **Коэффициент абсолютной ликвидности:**

Денежные средства / Краткосрочные обязательства = $10 / 9\,810 = 0,001$
(Нормативное значение: $0,2-0,5$). Критически низкое значение, предприятие практически не имеет денежных средств для немедленного погашения обязательств.

4. **Коэффициент финансовой независимости (автономии):**

Собственный капитал / Валюта баланса = $6\,550 / 16\,360 = 0,40$
(Нормативное значение: $> 0,5$). Значение ниже нормы, что свидетельствует о зависимости от заемных средств.

5. **Коэффициент обеспеченности собственными средствами:**

(Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = $(6\,550 - 0) / 16\,360 = 0,40$
(Нормативное значение: $> 0,1$). Значение соответствует норме.

6. **Чистые активы:**

Стоимость чистых активов (6 550 тыс. руб.) превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства. Для сравнения: в 2024 году чистые активы составляли **14,4 млн руб.** .

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

- **Рентабельность продаж:** (Прибыль от продаж / Выручка) * 100% = $(7\,660 / 534\,230) * 100\% = 1,43\%$.
Для сравнения: в 2024 году показатель составлял 2,44% .
- **Рентабельность собственного капитала:** (Чистая прибыль / Собственный капитал) * 100% = $(6\,540 / 6\,550) * 100\% = 99,8\%$.
- **Рентабельность активов (ROA):** (Чистая прибыль / Валюта баланса) * 100% = $(6\,540 / 16\,360) * 100\% = 40,0\%$.
- **Рентабельность продукции:** (Прибыль от продаж / Себестоимость продаж) * 100% = $(7\,660 / 526\,570) * 100\% = 1,45\%$.

Высокая рентабельность собственного капитала (99,8%) обусловлена его относительно небольшим объемом. Снижение рентабельности продаж требует оптимизации затрат.

6. Анализ деловой активности

- **Оборачиваемость дебиторской задолженности:**

Выручка / Средняя дебиторская задолженность = $534\,230 / ((11\,230 + 9\,855) / 2) = 534\,230 / 10\,542,5 = 50,7$ оборота

Средний срок оборота: $365 / 50,7 = 7,2$ дня

- **Оборачиваемость кредиторской задолженности:**

Себестоимость / Средняя кредиторская задолженность = $526\,570 / ((9\,810 + 3\,965) / 2) = 526\,570 / 6\,887,5 = 76,5$ оборота

Средний срок оборота: $365 / 76,5 = 4,8$ дня

Соотношение сроков оборота дебиторской (7,2 дня) и кредиторской задолженности (4,8 дня) показывает, что компания получает оплату от покупателей позже, чем должна платить поставщикам, что может создавать кассовые разрывы.

7. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, учитывая выявленные проблемы (снижение коэффициента автономии, рост кредиторской задолженности, снижение чистой прибыли), планирует реализацию следующих мер:

- Увеличение доли собственного капитала для доведения коэффициента автономии до нормативного значения.
- Накопление денежных средств на счетах для повышения коэффициента абсолютной ликвидности.
- Оптимизация структуры себестоимости для повышения рентабельности продаж.
- Усиление контроля за соотношением дебиторской и кредиторской задолженности для предотвращения кассовых разрывов.
- Расширение рынков сбыта и увеличение объемов строительства жилых и нежилых зданий (основной вид деятельности) .
- Развитие дополнительных направлений деятельности согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД (производство стройматериалов, оптовая торговля, аренда) .

8. Гарантии достоверности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, подтверждена первичными учетными документами и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

Информация об организации подтверждена данными Единого государственного реестра юридических лиц . Финансовые показатели за предыдущие периоды

подтверждаются данными бухгалтерской отчетности, размещенной в открытых источниках .

По данным за 2024 год, компания демонстрировала высокие показатели финансовой устойчивости (коэффициент автономии 0,78) и рентабельности . В 2025 году наблюдается снижение ключевых показателей, что требует внимания со стороны руководства.

В отношении компании отсутствуют открытые исполнительные производства, она не включена в реестр недобросовестных поставщиков, отсутствуют дисквалифицированные лица в составе руководства, отсутствует налоговая задолженность .

9. Перспективы развития

В 2026 году Общество прогнозирует:

- Дальнейший рост выручки от строительства жилых и нежилых зданий (основной вид деятельности).
- Восстановление показателей рентабельности до уровня 2024 года.
- Улучшение структуры баланса, снижение кредиторской задолженности и накопление денежных средств.
- Доведение коэффициента автономии до нормативного значения.
- Расширение клиентской базы и увеличение объемов строительных работ.
- Развитие дополнительных направлений деятельности (производство стройматериалов, оптовая торговля, аренда) для диверсификации бизнеса согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД .
- Укрепление позиций на рынке строительных услуг Москвы и Московской области.

**Генеральный директор
ООО «ИНТЕРЛОКОНСАЛТ»**

_____ А.Ю. Малышева
(подпись)

« 05 » марта 2026 г.