

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
за 2025 год
ООО «ТЕХНОСТРОЙЭКСПЛУАТАЦИЯ»**

1. Основные сведения о предприятии

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСТРОЙЭКСПЛУАТАЦИЯ»
ИНН	5007092472
ОГРН	1145007014613
ОКПО	42313405
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Юридический адрес	141800, Московская обл., г. Дмитров, ул. Оборонная, д. 29, помещение 1
Единица измерения	Тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Организация осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли. Основной вид деятельности 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

2. Краткая информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и утвержденной учетной политикой предприятия.

- **Основные средства:** Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. (Исходя из данных баланса: на начало 2025 года ОС составляли 1 198 тыс. руб., к концу года выбыли или полностью амортизированы — остаточная стоимость 0 руб.)
- **Оценка активов и обязательств:** Производится по фактическим затратам.
- **Признание выручки:** По методу начисления.

3. Расшифровка отдельных показателей баланса

В целях детализации строк баланса, где присутствует агрегированный показатель.

3.1. Расшифровка показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (всего)	2 247	3 101	3 087

3.2. Расшифровка показателя «Краткосрочная кредиторская задолженность» (стр. 1520)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность (всего)	1 812	2 631	1 746

4. Анализ основных показателей деятельности

4.1. Анализ актива баланса

•**Внеоборотные активы (стр. 1150):** На конец 2025 года наблюдается снижение до нуля. В 2024 году показатель составлял 1 198 тыс. руб. Это свидетельствует о выбытии (продаже) объекта основных средств в течение отчетного периода.

•**Оборотные активы:**

•**Запасы (стр. 1210):** Снизились на 53% (с 102 до 48 тыс. руб.)

•**Дебиторская задолженность (стр. 1240):** Сократилась на 27,5% (с 3 101 до 2 247 тыс. руб.). Это положительная динамика, свидетельствующая об улучшении платежной дисциплины покупателей или проведенной работе по взысканию долгов.

•**Денежные средства (стр. 1250):** Незначительно снизились (с 296 до 272 тыс. руб.), оставаясь на достаточном уровне для обеспечения текущих платежей.

•**Валюта баланса (стр. 1600):** Снизилась на 45% (с 4 697 до 2 567 тыс. руб.) преимущественно за счет сокращения дебиторской задолженности и выбытия основных средств.

4.2. Анализ пассива баланса

•**Капитал и резервы (стр. 1300):** Произошло резкое снижение нераспределенной прибыли с 2 067 тыс. руб. до 756 тыс. руб. (на 63,4%). Так как долгосрочных и краткосрочных кредитов организация не привлекает (строки 1410, 1510 равны нулю), снижение капитала напрямую связано с убытками, полученными в 2025 году.

•**Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Снизилась на 31% (с 2 631 до 1 812 тыс. руб.), что коррелирует со снижением дебиторской задолженности. Это говорит о сбалансированной политике управления долгами.

5. Оценка чистых активов

(Расчет производится по данным баланса: стр. 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Чистые активы	756	2 067	-1 311

Стоимость чистых активов остается положительной и соответствует требованиям законодательства (чистые активы > уставного капитала). Однако снижение показателя требует внимания руководства к вопросу рентабельности деятельности.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 26.02.2026), способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

7. Заключение

Финансовое положение организации по итогам 2025 года характеризуется как устойчивое, но требующее внимания. Отсутствие заемных средств и снижение долговой нагрузки (как дебиторской, так и кредиторской задолженности) являются положительными факторами.

Основной негативный фактор — значительное снижение нераспределенной прибыли, что связано с резким повышением цен на материалы и услуги в отчетном периоде, что привело к росту расходов и, как следствие, снижению чистой прибыли. Рекомендуются провести детальный анализ себестоимости и коммерческих расходов для выявления резервов повышения рентабельности.

Генеральный директор

ООО «ТЕХНОСТРОЙЭКСПЛУАТАЦИЯ»



/ Николаев А.В.

«05» марта 2026 г.