

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОСНОВА ГРУПП"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6685156864

Код причины постановки на учет (КПП): 668501001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОСНОВА ГРУПП" за год. Следующие 7 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период; отличная рентабельность активов (15% за период с 01.01.2025 по 31.12.2025);

положительная динамика рентабельности продаж (+18,5 процентных пункта от рентабельности 4,2% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);

увеличение собственного капитала ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОСНОВА ГРУПП" при том что, активы организации изменились незначительно (на 4,6%);

за 2025 год получена прибыль от продаж (903 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+704 тыс. руб.);

чистая прибыль за период 01.01–31.12.2025 составила 682 тыс. руб. (+499 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки организации (+18,6 коп. к 4,3 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

Показатели финансового положения организации, имеющие критические значения: значительно ниже нормативного значения коэффициент текущей (общей) ликвидности;

коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормы;

коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормального значения;

коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 39% (нормальное значение для данной отрасли: 65% и более);

критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Следующие 2 показателя финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОСНОВА ГРУПП" имеют отрицательные значения:

высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 39%);

не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения. Как видно из приведенного анализа, основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения.

При таком финансовом состоянии у ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОСНОВА ГРУПП" имеются все возможности для эффективной деятельности.