

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТРОЙМЕТАКОН» за 2025 год

1. Общая информация о компании

ООО «СТРОЙМЕТАКОН» осуществляет деятельность в сфере производства металлических конструкций. Организация зарегистрирована по адресу: 346882, Ростовская область, г. Батайск, ул. Энгельса, зд . 353Б.

2. Анализ финансового положения

Основные показатели деятельности:

- **Активы компании** за 2025 год составили 4 340 тыс. руб. (рост на 33% по сравнению с 2024 годом)
- **Собственный капитал** увеличился до 844 тыс. руб. (рост на 13%)
- **Кредиторская задолженность** составила 3 418 тыс. руб. (рост на 39%)
- **Дебиторская задолженность** — 1 586 тыс. руб. (рост на 27%)

3. Анализ финансовых результатов

Ключевые показатели:

- **Выручка** составила 9 295 тыс. руб. (рост на 3%)
- **Себестоимость продаж** — 3 333 тыс. руб. (снижение на 54%)
- **Валовая прибыль** достигла 5 962 тыс. руб. (рост на 232%)
- **Чистая прибыль** — 60 тыс. руб. (улучшение показателя по сравнению с убытком 56 тыс. руб. в 2024 году)

4. Анализ движения денежных средств

Основные тенденции:

- **Чистый денежный поток** от текущих операций составил -20 тыс. руб.
- **Остаток денежных средств** на конец года — 139 тыс. руб.
- **Основной приток** денежных средств обеспечен за счет выручки от продаж (9 355 тыс. руб.)

5. Анализ структуры активов

Динамика активов:

- **Оборотные активы** составляют 100% общей структуры активов
- **Запасы** увеличились до 2 614 тыс. руб. (рост на 41%)
- **Денежные средства** снизились до 139 тыс. руб. (снижение на 12%)

6. Анализ структуры пассивов

Ключевые изменения:

- **Собственный капитал** составляет 19% общей структуры пассивов
- **Кредиторская задолженность** — 79% общей структуры пассивов
- **Дебиторская задолженность** — 37% текущих обязательств

7. Оценка финансового состояния

Основные коэффициенты:

- **Коэффициент текущей ликвидности** — 1,27 (достаточный уровень)
- **Коэффициент автономии** — 0,19 (ниже нормативного значения)
- **Рентабельность продаж** — 1,03%

8. Выводы и рекомендации

Основные выводы:

- Компания демонстрирует рост основных показателей деятельности
- Наблюдается улучшение показателей прибыльности
- Сохраняется высокая зависимость от заемных источников финансирования

Рекомендации:

- Оптимизировать структуру пассивов
- Усилить работу по управлению дебиторской задолженностью
- Повысить эффективность использования оборотных средств