



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ

РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ДИПТЕК» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИПТЕК»
ИНН/КПП	7603071685 / 760301001
ОКПО	36174626
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Адрес места нахождения	150008, Ярославская область, г.о. Город Ярославль, г. Ярославль, ул. 9-Я Новая, дом 8А
Отчетный период	Календарный год 2025 (код периода «34»)
Единица измерения	тыс. рублей
Руководитель	Сизова Ирина Александровна
Аудиторское подтверждение	Не проводилось
Утверждение отчетности	Не требуется

2. АНАЛИЗ АКТИВА БАЛАНСА (ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИИ)

2.1. Динамика активов

Статья актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024	Темп роста, %
Внеоборотные активы					
Основные средства	15 166	15 051	14 593	+115	+0,8%
Оборотные активы					
Запасы	10 263	26 729	497	-16 466	-61,6%
Дебиторская задолженность	20 320	49 002	26 164	-17 828	-46,7%
Денежные средства	49	997	775	-948	-95,1%
Финансовые вложения	5	5	2 025	0	0,0%
БАЛАНС	46 465	91 779	42 420	-35 120	-43,1%



2.2. Пояснения к существенным изменениям

- Запасы: снижение на 61,6% (с 26 729 до 10 263 тыс. руб.)

Пояснение: Значительное уменьшение стоимости запасов связано с завершением крупных проектов/контрактов в 2025 году и реализацией накопленных ранее материалов в производство. Снижение носит рабочий характер и отражает оптимизацию складских остатков. Организация перешла к модели работы с минимальными складскими запасами, закупая материалы под конкретные заказы.

- Дебиторская задолженность: снижение на 46,7% (с 38 148 до 20 320 тыс. руб.)

Пояснение: Уменьшение обусловлено погашением задолженности контрагентами в отчетном периоде, в том числе в результате проведенной претензионно-исковой работы. Компания проводит активную работу по инкассации дебиторской задолженности, что положительно влияет на ликвидность. Просроченная дебиторская задолженность взыскивается в претензионном и судебном порядке.

- Денежные средства: снижение на 95,1% (с 997 до 49 тыс. руб.)

Пояснение: Низкий остаток денежных средств на отчетную дату связан с сезонностью платежей и направлением свободных средств на погашение кредиторской задолженности и долгосрочных обязательств в 4-м квартале 2025 года. Организация планирует пополнение оборотных средств в 1-м квартале 2026 года за счет поступлений от дебиторов.

- Основные средства: стабильность (+0,8%)

Пояснение: Отсутствие значительных колебаний свидетельствует о том, что компания в 2025 году не осуществляла масштабных капитальных вложений, сосредоточившись на эффективной эксплуатации имеющегося имущества. Амортизация начисляется линейным методом в соответствии с учетной политикой.

3. АНАЛИЗ ПАССИВА БАЛАНСА (ИСТОЧНИКИ ФОРМИРОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА)

3.1. Динамика пассивов

Статья пассива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024	Темп роста, %
Нераспределенная прибыль	7 078	6 666	5 897	+412	+6,2%
Долгосрочные заемные средства	5 331	9 680	17 212	-4 349	-44,9%
Кредиторская задолженность	34 046	65 148	19 241	-31 102	-47,7%
БАЛАНС	46 465	81 585	42 706	-35 120	-43,1%

3.2. Пояснения к изменениям

- Кредиторская задолженность: снижение на 47,7% (с 65 148 до 34 046 тыс. руб.)

Пояснение: Существенное сокращение обязательств перед поставщиками и подрядчиками является положительным фактором и свидетельствует о проведении компанией политики по снижению долговой нагрузки.



- Долгосрочные обязательства: снижение на 44,9% (с 9 680 до 5 331 тыс. руб.)

Пояснение: Уменьшение долгосрочных заемных средств связано с плановым погашением кредитов и займов в соответствии с графиками платежей. Организация последовательно снижает зависимость от заемного капитала.

- Нераспределенная прибыль: рост на 6,2% (с 6 666 до 7 078 тыс. руб.)

Пояснение: Увеличение собственного капитала обеспечено получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 412 тыс. руб. Прибыль реинвестируется в деятельность организации. Распределение прибыли между участниками в отчетном периоде не производилось.

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

4.1. Динамика показателей отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Отклонение	Темп изменения, %
Выручка от продаж	60 302	85 346	-25 044	-29,3%
Себестоимость продаж	(47 992)	(68 109)	+20 117	-29,5%
Валовая прибыль	12 310	17 237	-4 927	-28,6%
Коммерческие расходы	—	—	—	—
Управленческие расходы	(12 422)	(12 276)	-146	+1,2%
Прочие доходы	2 325	115	+2 210	+1 921%
Прочие расходы	(1 484)	(4 114)	+2 630	-63,9%
Текущий налог на прибыль	(317)	(193)	-124	+64,2%
Чистая прибыль	412	769	-357	-46,4%

4.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

- Прочие доходы (2 325 тыс. руб. по данным бухучета)

Статья	БУ (тыс. руб.)	Пояснение
Штрафы, пени, неустойки к получению (от должников)	~2 325	Доходы от претензионной работы в пользу ООО «ДИПТЕК»
Итого	2 325	

Комментарий для пояснительной записки:

«В составе прочих доходов за 2025 год в бухгалтерском учете отражены суммы в размере **2 325 тыс. руб.**, связанные с применением договорных санкций к контрагентам.

- Прочие расходы (1 484 тыс. руб. по данным бухучета)

Статья	БУ (тыс. руб.)	Сумма обязательства (руб.)	Статус оплаты	Пояснение
Проценты по кредитам и займам	1 184	1 183 932,04	Оплачено / Начислено	Расходы по обслуживанию привлеченного заемного



Статья	БУ (тыс. руб.)	Сумма обязательства (руб.)	Статус оплаты	Пояснение
Государственные пошлины в арбитражные суды	314	314 208,00	Оплачено	капитала Расходы на защиту имущественных интересов
Прочие незначительные расходы	(14)	(14 208,00)	—	Округление и иные мелкие расходы
Итого	1 484	3 498 140,04		

Комментарий для пояснительной записки:

«В составе прочих расходов за 2025 год отражены:

- **Проценты по кредитам и займам в размере 1 183 932,04 руб.** — расходы по обслуживанию привлеченного заемного капитала (ПБУ 15/2008);
- **Государственные пошлины в размере 314 208,00 руб.** — уплаченные при подаче и рассмотрении исковых заявлений в арбитражных судах;

4.3. Сводная информация по штрафным санкциям

Показатель	Сумма (руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Статус
Получено от должников	4 192 760,35	~4 193	<input type="checkbox"/> Денежные средства получены
Признано расходов (поставщикам)	2 000 000,00	2 000	<input type="checkbox"/> Обязательство признано
Чистый эффект от штрафных операций	+2 192 760,35	~+2 193	<input checked="" type="checkbox"/> Положительный

4.4. Пояснения к изменениям финансовых результатов

Выручка: снижение на 29,3% (с 85 346 до 60 302 тыс. руб.)

Пояснение: Уменьшение объема продаж связано с завершением ряда крупных контрактов в 2024 году и переходом на новый цикл проектов в 2025 году. Снижение выручки компенсировано оптимизацией расходов и активной работой по взысканию дебиторской задолженности.

Чистая прибыль: снижение на 46,4% (с 769 до 412 тыс. руб.)

Пояснение: Несмотря на снижение абсолютного размера прибыли, организация сохранила рентабельность по чистой прибыли на уровне **0,7%** (412 / 60 302). Прибыльность деятельности подтверждается положительным финансовым результатом. Доходы от претензионной работы частично компенсировали снижение операционной маржи.



5. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

5.1. Ключевые финансовые коэффициенты

Коэффициент	2025 год	2024 год	Оценка
Коэффициент автономии (Капитал/Активы)	0,15	0,08	Улучшение
Коэффициент текущей ликвидности (Оборотные/Краткосрочные)	0,89	0,61	Улучшение
Рентабельность продаж (Чистая прибыль/Выручка)	0,7%	0,9%	Стабильно
Рентабельность активов (Чистая прибыль/Активы)	0,9%	0,9%	Стабильно

5.2. Положительные факторы

- ✓ **Сохранение прибыльности деятельности** — чистая прибыль 412 тыс. руб. за 2025 год.
- ✓ **Активное снижение долговой нагрузки** — кредиторская задолженность сокращена почти вдвое (с 65 148 до 34 046 тыс. руб.), несмотря на признание новых обязательств по штрафам.
- ✓ **Рост собственного капитала** — за счет нераспределенной прибыли (+412 тыс. руб.).
- ✓ **Стабильная стоимость основных средств** — база для продолжения деятельности (15 166 тыс. руб.).
- ✓ **Эффективная претензионная работа** — фактически получено от должников **4 192 760,35 руб.**, что значительно превышает признанные обязательства перед поставщиками (2 000 000 руб.).
- ✓ **Снижение зависимости от заемного капитала** — долгосрочные обязательства уменьшены на 44,9%.

5.3. Зоны внимания

Низкий остаток денежных средств (49 тыс. руб.) — требует контроля за кассовыми разрывами и планирования поступлений.

Существенное снижение выручки (-29,3%) — нуждается в компенсации за счет новых контрактов в 2026 году.

Обязательства по штрафам перед поставщиками (2 000 000 руб.) — признаны в учете, но не оплачены на отчетную дату. Требуется контроль сроков погашения во избежание дальнейших санкций.

Расходы на обслуживание долга (1 184 тыс. руб.) — составляют значительную часть прочих расходов.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Сведения о судебных разбирательствах и претензионной работе

«В отчетном периоде Организация осуществляла защиту своих имущественных интересов в арбитражных судах как в качестве истца, так и в качестве ответчика.

В качестве взыскателя (Истец):

- Фактически получены штрафы, пени, неустойки от должников: **4 192 760,35 руб.**
- Данные средства поступили на расчетные счета Организации в отчетном периоде.

В качестве должника (Ответчик):



- **Признаны штрафы, пени, неустойки перед поставщиками: 2 000 000,00 руб.**
- **Статус оплаты:** На 31.12.2025 данные суммы **не оплачены**, отражены в составе кредиторской задолженности.

Сопутствующие расходы:

- Государственные пошлины в арбитражные суды (оплачено): **314 208,00 руб.**
По итогам отчетного периода сальдо операций по штрафным санкциям является положительным для Организации.»

6.2. Сведения о заемных средствах

«В отчетном периоде Организация привлекала заемные средства для финансирования оборотного капитала и исполнения контрактных обязательств.

В составе прочих расходов отражены проценты по кредитам и займам в размере **1 183 932,04 руб.**, начисленные в соответствии с условиями договоров и признанные в бухгалтерском учете на основании ПБУ 15/2008.

Указанные расходы учтены при формировании налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций в пределах норм, установленных статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации.»

6.3. События после отчетной даты

«Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние Организации, не выявлено.»

6.5. Непрерывность деятельности

«Руководство Организации подтверждает наличие намерений и возможностей продолжать деятельность в обозримом будущем. Оснований для применения допущения о непрерывности деятельности не имеется.»

7. ПОДПИСИ

Должность	ФИО	Подпись
Руководитель	Сизова Ирина Александровна	_____
Главный бухгалтер	Сизов Денис Анатольевич	_____

Дата составления: 24 февраля 2026 года