

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСТРОЙ»

ИНН 7842173328, ОГРН 1207800096317

191124, Санкт-Петербург, Тверская ул., д. 20, лит. А, кв. 54

---

### 1. Общие сведения об организации

#### 1.1. Организационно-правовая форма и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСТРОЙ» (далее – Общество, Организация) зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)
- Основной вид деятельности: строительные работы
- Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН)

#### 1.2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, иными нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована по упрощенной форме в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

#### 1.3. Отчетный период

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерской отчетности за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетность подписана Генеральным директором Мещеровым Андреем Анатольевичем 15 марта 2026 года.

---

## 2. Анализ бухгалтерского баланса

### 2.1. Структура активов

Анализ структуры активов Организации представлен в таблице:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>АКТИВ</b>			
Материальные внеоборотные активы	-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	5	-	-
в том числе: финансовые вложения	5	-	-
Запасы	76	-	74
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	101	63
Финансовые и другие оборотные активы	4 380	1 196	1 751
в том числе: дебиторская задолженность	3 331	1 184	1 042
<b>БАЛАНС</b>	<b>4 461</b>	<b>1 297</b>	<b>1 888</b>

Табл 1: Структура активов организации (тыс. руб.)

#### Динамика активов:

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 4 461 тыс. руб., что на 3 164 тыс. руб. (244%) больше, чем на 31 декабря 2024 года (1 297 тыс. руб.).

#### Основные изменения в активах:

- Внеоборотные активы:** На конец 2025 года появились финансовые вложения в размере 5 тыс. руб., которые отсутствовали в предыдущих периодах.
- Запасы:** Увеличились с нуля на 31.12.2024 до 76 тыс. руб. на 31.12.2025, что связано с формированием производственных запасов для выполнения строительных работ.
- Денежные средства:** Полностью израсходованы к концу 2025 года (остаток 0), тогда как на 31.12.2024 составляли 101 тыс. руб.

4. **Дебиторская задолженность:** Значительно увеличилась с 1 184 тыс. руб. до 3 331 тыс. руб. (рост на 181%), что составляет 74,7% от общей суммы активов. Рост связан с увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа покупателям.

## 2.2. Структура пассивов

Анализ структуры пассивов Организации представлен в таблице:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>ПАССИВ</b>			
Капитал	854	599	205
в том числе: нераспределенная прибыль	844	589	195
Долгосрочные заемные средства	-	-	-
Другие долгосрочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 607	698	1 683
Другие краткосрочные обязательства	-	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>4 461</b>	<b>1 297</b>	<b>1 888</b>

Табл 2: Структура пассивов организации (тыс. руб.)

### Динамика пассивов:

1. **Собственный капитал:** Увеличился с 599 тыс. руб. до 854 тыс. руб. (рост на 42,6%) за счет полученной чистой прибыли в размере 255 тыс. руб. Нераспределенная прибыль составила 844 тыс. руб.
2. **Кредиторская задолженность:** Значительно увеличилась с 698 тыс. руб. до 3 607 тыс. руб. (рост в 5,2 раза), что составляет 80,9% от валюты баланса. Рост кредиторской задолженности связан с привлечением коммерческого кредита поставщиков для финансирования текущей деятельности.
3. **Заемные средства:** Организация не использует долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы во всех анализируемых периодах.

### 3. Анализ отчета о финансовых результатах

#### 3.1. Структура доходов и расходов

Анализ финансовых результатов деятельности Организации:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	13 788	11 374	+2 414 (+21,2%)
Расходы по обычным видам деятельности	(13 239)	(11 554)	+1 685 (+14,6%)
в том числе: себестоимость продаж	(12 379)	(11 353)	+1 026 (+9,0%)
Прибыль от продаж	549	(180)	+729
Проценты к получению	1	-	+1
Прочие доходы	22	818	-796 (-97,3%)
Прочие расходы	(192)	(361)	-169 (-46,8%)
Прибыль до налогообложения	379	277	+102 (+36,8%)
Текущий налог на прибыль	(124)	117	-241
<b>Чистая прибыль</b>	<b>255</b>	<b>394</b>	<b>-139 (-35,3%)</b>

Табл 3: Финансовые результаты деятельности (тыс. руб.)

#### 3.2. Анализ финансовых показателей

**Положительные факторы:**

- Рост выручки:** Выручка увеличилась на 2 414 тыс. руб. (21,2%), что свидетельствует о расширении деятельности и увеличении объемов выполненных работ.
- Прибыль от продаж:** Основная деятельность стала прибыльной – получена прибыль 549 тыс. руб. против убытка 180 тыс. руб. в 2024 году.
- Снижение прочих расходов:** Прочие расходы сократились на 46,8% (с 361 до 192 тыс. руб.).
- Рентабельность продаж:**  $549 / 13\,788 = 4,0\%$ , что является положительным показателем для строительной отрасли.

#### 4. Оценка финансового положения

##### 4.1. Деловая активность

- Оборачиваемость дебиторской задолженности:  $13\,788 / ((3\,331 + 1\,184) / 2) = 6,1$  оборота, или 60 дней.
- Оборачиваемость кредиторской задолженности:  $13\,239 / ((3\,607 + 698) / 2) = 6,1$  оборота, или 59 дней.

Периоды оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности примерно равны, что является положительным фактором для управления денежными потоками.

##### 4.2. Чистый оборотный капитал

Чистый оборотный капитал = Оборотные активы - Краткосрочные обязательства  
ЧОК =  $4\,456 - 3\,607 = 849$  тыс. руб.

Положительное значение чистого оборотного капитала свидетельствует о наличии финансовой подушки для ведения текущей деятельности.

---

#### 5. Дополнительная информация

##### 5.1. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности (15 марта 2026 года) событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, не произошло.

##### 5.2. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют:

- условные обязательства
- активы и обязательства, не отраженные в бухгалтерском балансе
- судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение

##### 5.3. Информация об аффилированных лицах

Операции с аффилированными (связанными) сторонами, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Организации, в отчетном периоде не осуществлялись.

---

## 6. Выводы и рекомендации

### 6.1. Основные выводы

1. Организация демонстрирует положительную динамику основной деятельности – выручка выросла на 21,2%, основная деятельность стала прибыльной (прибыль от продаж 549 тыс. руб.).
  2. Чистая прибыль составила 255 тыс. руб., что привело к увеличению собственного капитала до 854 тыс. руб.
  3. Значительно увеличилась дебиторская задолженность (до 3 331 тыс. руб.), что связано с ростом объемов реализации.
- 

Генеральный директор



Мещеров А.А.

15 марта 2026 г.