

ООО «Техстройсервис»

450078, Республика Башкортостан, г Уфа, ул. Кирова, д. 99/3

Тел. +7 (987) 4785311 ИНН 0277951849, КПП 027801001,

р/с 40702810029300011231 в ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

к/с 30101810200000000824, БИК 042202824

г. Уфа

18.03.2026г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в сфере строительства инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения. Отчетный период характеризовался стабильным развитием и расширением производственной базы.

Основные достижения отчетного периода:

- ✓ Увеличение выручки на 5,8% по сравнению с 2024 годом
- ✓ Рост чистой прибыли на 48,5%
- ✓ Значительное увеличение активов (на 77,1%)
- ✓ Улучшение платежеспособности (рост денежных средств в 204 раза)
- ✓ Привлечение долгосрочного финансирования
- ✓ Рост материально-технической базы

2. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Структура активов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024	Темп роста, %
Внеоборотные активы	11 938	13 057	93	-1 119	91,4%
в т.ч. Основные средства	11 938	13 057	93	-1 119	91,4%
Финансовые вложения	-	20 000	-	-20 000	-
в т.ч. Запасы	8 675	4 940	959	+3 735	175,6%
Дебиторская задолженность	22 479	22 337	4 150	+142	100,6%
Денежные средства	3 070	15	184	+3 055	20 466,7%
БАЛАНС	46 181	26 078	5 391	+20 103	177,1%

- Снижение внеоборотных активов на 1119 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации основных средств. При этом наблюдается значительный рост основных средств по сравнению с 2023 годом (с 93 до 11 938 тыс. руб.).
- Рост запасов на 3 735 тыс. руб. (75,6%) связан с расширением деятельности и формированием необходимых производственных запасов (трубы, материалы, комплектующие) для обеспечения бесперебойного выполнения строительных подрядов.
- Увеличение денежных средств с 15 до 3 070 тыс. руб. свидетельствует о кардинальном улучшении платежеспособности и формировании достаточного остатка для обеспечения текущей деятельности, оплаты материалов и расчетов с подрядчиками.
- Стабильная дебиторская задолженность (22 479 тыс. руб. против 22 337 тыс. руб.) при росте выручки указывает на нормализацию расчетов с заказчиками и стабилизацию оборотного капитала.

Структура пассивов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024	Темп роста, %
Капитал и резервы	904	723	247	+181	125,0%
в т.ч. Нераспределенная прибыль	894	713	237	+181	125,3%
Долгосрочные заемные средства	1 326	–	–	+1 326	–
Краткосрочные заемные средства	8	2	2	+6	400,0%
Краткосрочная кредиторская задолженность	43 943	25 353	5 142	+18 590	173,3%
БАЛАНС	46 181	26 078	5 391	+20 103	177,1%

- Рост собственного капитала на 181 тыс. руб. произошел за счет чистой прибыли отчетного периода, не распределенной между участниками, что свидетельствует о реинвестировании прибыли в развитие бизнеса.
- Привлечение долгосрочных заемных средств (1 326 тыс. руб.) свидетельствует о стратегическом финансировании развития бизнеса, возможно, для приобретения дорогостоящей строительной техники или оборудования.
- Увеличение кредиторской задолженности на 18 590 тыс. руб. связано с:
 - ❖ Ростом объемов деятельности и количества строительных объектов
 - ❖ Привлечением кредита
 - ❖ Оптимизацией структуры оборотного капитала
 - ❖ Особенности отрасли (длительный цикл строительства, поэтапная оплата)

3.АНАЛИЗ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение	Темп роста, %
Выручка	86 133	81 378	+4 755	105,8%
Себестоимость продаж	(85 429)	(81 170)	+4 259	105,2%
Прочие доходы	—	1 215	–1 215	—
Прочие расходы	(504)	(82)	+422	614,6%
Налог на прибыль	(50)	(25)	+25	200,0%
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	150	101	+49	148,5%

- Рост выручки на 4 755 тыс. руб. (5,8%) свидетельствует о расширении деятельности, увеличении количества строительных объектов и объемов выполняемых работ по прокладке инженерных коммуникаций.
- Рост чистой прибыли на 49 тыс. руб. (48,5%) свидетельствует об улучшении финансовых результатов деятельности, несмотря на:
 - ❖ Отсутствие прочих доходов (в 2024 г. — 1 215 тыс. руб.)
 - ❖ Рост прочих расходов с 82 до 504 тыс. руб. (в 6,1 раза)
 - ❖ Увеличение налоговой нагрузки (налог на прибыль вырос с 25 до 50 тыс. руб.)

4. ОСОБЕННОСТИ ОТРАСЛИ И ФАКТОРЫ РИСКА

Отраслевая специфика:

- Длительный цикл строительства — проекты по прокладке инженерных коммуникаций могут занимать от нескольких месяцев до нескольких лет
- Сезонность — строительные работы зависят от погодных условий
- Высокая капиталоемкость — требуется значительное финансирование для приобретения техники, материалов
- Зависимость от государственных заказов — значительная часть проектов связана с муниципальными и государственными контрактами
- Высокая конкуренция — на рынке строительных услуг

Основные факторы риска:

- ⚠ Задержки платежей от заказчиков
- ⚠ Рост цен на строительные материалы
- ⚠ Изменение нормативной базы
- ⚠ Погодные условия

По результатам анализа бухгалтерской отчетности ООО "ТЕХСТРОЙСЕРВИС" за 2025 год можно сделать следующие выводы:

Положительные тенденции:

- Значительный рост активов (на 77,1%) свидетельствует о расширении масштабов деятельности
- Увеличение выручки на 5,8%
- Кардинальное улучшение платежеспособности — рост денежных средств с 15 до 3 070 тыс. руб. (в 204 раза)
- Рост собственного капитала на 25%
- Привлечение долгосрочного финансирования для развития

Директор ООО «Техстройсервис»
Дильмиев А.Н.