Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

Наименование юридического лица: «РЕГИОНПРОМТЕХСНАБ»

ИНН 6670010485 КПП 667901001

Основной вид деятельности - торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Адрес: 623391, Свердловская область, город Полевской, мкр. Микрорайон 2, д. 16, кв. 32

Анализ финансового положения

Структура имущества и источники его формирования



Активы на 31.12.2025 характеризуются большой долей текущих активов и незначительным процентом вне оборотных средств.
Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составил 1 771,0 тыс. руб. собственный капитал организации за последний год снизился на 55 тыс.руб.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	В тыс.руб.		В % к валюте баланса			
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	тыс.руб. (гр.3-гр.2)	±%((гр.3-гр.2):гр.2)
1.Чистые активы	1826	1771	5,5	16,6	-55	-3

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако следует отметить снижение чистых активов на 3% за весь анализируемый период.

Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,06	0,17	+0,11	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,05	0,17	+0,12	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,06	0,17	+0,11	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,65.
Коэффициент обеспеченности запасов	–	–	–	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2025 г. составил 0,17.Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. По состоянию на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами составило 0,17; это на 0,12 превышает значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на начало анализируемого периода (31.12.2024). Коэффициент краткосрочной задолженности общества показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей(общей) ликвидности	1,06	1,2	+0,14	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1,8 и более.
Коэффициент абсолютной ликвидности	<0,01	<0,01	–	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,15.

[На конец периода] при норме 1,8 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,2. При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило <0,01. При этом с начала период коэффициент абсолютной ликвидности остался неизменным.

Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО «РЕГИОНПРОМТЕХСНАБ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.
Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за последний год организация основной деятельности не вела, и финансовый результат формируют лишь прочие расходы.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне - годовая величина, тыс. руб.
	2024г.	2025г.	тыс.руб.(гр.3-гр.2)	±%((3-2):2)	
1.Выручка	–	–	–	–	–
2. Расходы по обычным видам деятельности	–	–	–	–	–
3.Прибыль(убыток) от продаж(1-2)	–	–	–	–	–
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-47	-55	-8	↓	-51
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-47	-55	-8	↓	-51
6.Процентыкуплате	–	–	–	–	–
7.Налогинаприбыль(доходы)	–	–	–	–	–
8.Чистая прибыль (убыток)(5-6-7)	-47	-55	-8	↓	-51

Вводы по результатам анализа

Показатели финансового положения за 2025 год
В ходе анализа были получены следующие показатели, критически характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.25 по 31.12.25 составил-55 тыс.руб.
- на 31 декабря 2025 г. значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,17, можно о характеризовать как, без сомнения, хорошее;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов;
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.
- коэффициент текущей(общей)ликвидности ниже нормального значения.

Анализ показывает, что финансовое состояние ООО «РЕГИОНПРОМТЕХСНАБ» не в полной мере соответствует общепринятым нормам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. При этом у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.