

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью "ТЕХСТРОЙСИТИ"

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСТРОЙСИТИ".
- Сокращенное наименование: ООО "ТЕХСТРОЙСИТИ".
- ИНН: 6671261146.
- Место нахождения: 620105, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул. Академика Парина, дом 29, квартира 162.
- ОКПО: 88769458.
- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).
- ОКФС: 16 (Частная собственность).

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности организации является Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ). Учетная политика организации обеспечивает достоверность и полноту отражения фактов хозяйственной деятельности.

1.4. Аудит и утверждение отчетности

- Обязательный аудит: не подлежит обязательному аудиту.
- Орган, утверждающий отчетность: Общее собрание участников общества.

2. Анализ структуры и динамики баланса

2.1. Структура активов (имущество)

Валюта баланса (суммарные активы) за 2025 год увеличилась на 43 779 тыс. руб. (с 62 038 тыс. руб. до 105 817 тыс. руб.), что составляет рост 70,6%.

Динамика внеоборотных активов (раздел I):

Наибольший рост показали Материальные внеоборотные активы (основные средства).

- По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составила 66 750 тыс. руб.
- Рост за год: +22 309 тыс. руб. (темп прироста 50,2%).
- Резкое увеличение по сравнению с 2023 годом (893 тыс. руб.) свидетельствует о масштабном обновлении материально-технической базы, покупке транспорта в 2024-2025 годах.

Динамика оборотных активов (раздел II):

- Запасы: Сокращение с 8 130 тыс. руб. до 5 тыс. руб. Списание технически не пригодных к эксплуатации материалов.

- Дебиторская задолженность: выросла с 7 690 тыс. руб. до 19 714 тыс. руб. (рост в 2,5 раза). Рост дебиторской задолженности опережает рост выручки, что требует контроля за расчетами с заказчиками во избежание кассовых разрывов.

- Денежные средства: увеличились с 1 556 тыс. руб. до 13 517 тыс. руб. (рост в 8,7 раз). Организация имеет высокий уровень ликвидности на конец отчетного периода.

2.2. Структура пассивов (источники финансирования)

Капитал и резервы (раздел III):

- Нераспределенная прибыль: увеличилась с 15 658 тыс. руб. до 31 540 тыс. руб. (+15 882 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли за 2025 год).

- Итого капитал: составляет 31 550 тыс. руб. (около 30% в структуре пассивов).

Обязательства (разделы IV и V):

- Краткосрочная кредиторская задолженность: достигла 74 266 тыс. руб. (70% от всех пассивов).

- В структуре кредиторской задолженности выделяется "Обязательство по аренде" (транспорт в лизинг). Его сумма выросла с 28 670 тыс. руб. до 38 104 тыс. руб.

- Долгосрочные заемные средства: Минимальны (1 тыс. руб.).

Вывод по балансу: Финансирование деятельности осуществляется преимущественно за счет кредиторской задолженности и накопленной прибыли. Высокий рост основных средств профинансирован не за счет долгосрочных кредитов (их нет), а за счет операционной деятельности и отсрочек по оплате (рост обязательств по аренде и кредиторской задолженности).

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Динамика доходов и расходов

- Выручка: за 2025 год составила 118 550 тыс. руб., что на 37 062 тыс. руб. (45,5%) больше показателя 2024 года (81 488 тыс. руб.).

- Себестоимость продаж: выросла более существенно — с 13 239 тыс. руб. до 69 191 тыс. руб. (рост в 5,2 раза). Это объясняется значительным увеличением объемов работ.

3.2. Показатели рентабельности и эффективности

- Валовая прибыль (Выручка - Себестоимость):

- 2024 год: 68 249 тыс. руб. (81 488 - 13 239) — высокая маржинальность.

- 2025 год: 49 359 тыс. руб. (118 550 - 69 191) — снижение валовой маржи, но сохранение высокого абсолютного значения.

- Чистая прибыль:

- 2024: **15 509 тыс. руб.

- 2025: **15 881 тыс. руб.

4. Пояснения к отдельным показателям

1. Основные средства (строка 1150): Рост с 44 441 тыс. руб. до 66 750 тыс. руб. связан с приобретением строительной техники.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность:

- Дебиторская задолженность (19 714 тыс. руб.) — это задолженность заказчиков за выполненные, но не оплаченные работы. Срок оборота дебиторской задолженности составляет около 60 дней (исходя из выручки).

- Кредиторская задолженность (74 266 тыс. руб.)

3. Обязательства по аренде (строка 1520): в сумме 38 104 тыс. руб. отражает задолженность по договорам аренды (ФСБУ 25/2018). Рост данного показателя коррелирует с ростом основных средств.

5. Оценка финансового состояния

5.1. Платежеспособность и ликвидность

- Наличие 13,5 млн руб. на расчетных счетах обеспечивает текущую платежеспособность. Однако размер срочных обязательств (кредиторская задолженность) многократно превышает остаток денежных средств, что требует постоянного входящего денежного потока от заказчиков.

- Коэффициент текущей ликвидности (Оборотные активы / Краткосрочные обязательства):

- Оборотные активы: $5 + 13\,517 + 25\,545 = 39\,067$ тыс. руб.

- Краткосрочные обязательства: 74 266 тыс. руб.

- Коэффициент 0,53. Нормативное значение >1 . Организация испытывает недостаток собственных оборотных средств для покрытия всех текущих долгов, однако в строительной отрасли это компенсируется спецификой расчетов (авансы полученные, цикличность поступлений).

6. Заключение

Деятельность ООО "ТЕХСТРОЙСИТИ" в 2025 году была прибыльной. Организация нарастила выручку на 45%, увеличила чистую прибыль (до 15,9 млн руб.) и существенно обновила основные фонды. Основным фактором роста активов стало привлечение значительного объема кредиторской задолженности (обязательства перед поставщиками и арендодателями).