Пояснения к бухгалтерской отчётности ООО «РУСЕВРОИЗОЛ» за 2025 год

1. Основные сведения

Вид деятельности: производство прочих строительно-монтажных работ.

Единица измерения: тыс. руб.

Отчётный период: 2025 год (сравнение с 2024).

2. Ключевые изменения в балансе

Активы:

Основные средства снизились с 9 461 тыс. руб. до 7 867 тыс. руб., что связано с выбытием или амортизацией.

Запасы выросли с 1404 тыс. руб. до 5 889 тыс. руб. — увеличение товарно-материальных ценностей.

Дебиторская задолженность увеличилась с 4220 тыс. руб. до 14016 тыс. руб. — рост задолженности покупателей.

Денежные средства выросли с 2 тыс. руб. до 352 тыс. руб.

Пассивы:

Собственный капитал отрицательный: (−3 644) тыс. руб., что лучше, чем в прошлом году (−6 840 тыс. руб.), но свидетельствует о наличии непокрытого убытка.

Долгосрочные заёмные средства стабильны — 11 812 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность выросла с 7 454 тыс. руб. до 19 965 тыс. руб.

3. Финансовые результаты

Выручка: выросла более чем в два раза — с 8 084 тыс. руб. до 17 743 тыс. руб.

Себестоимость продаж: увеличилась с 5 046 тыс. руб. до 7 950 тыс. руб.

Чистая прибыль: составила 3 200 тыс. руб. (в прошлом году — 1 316 тыс. руб.).

4. Финансовые коэффициенты и устойчивость

Коэффициент текущей ликвидности: 1,166 — средняя платёжеспособность (оборотные активы покрывают краткосрочные обязательства).

Коэффициент быстрой ликвидности: 0,865 — высокая платёжеспособность по наиболее ликвидным активам.

Коэффициент абсолютной ликвидности: 0,02 — низкая платёжеспособность по денежным средствам.

Коэффициент наличия собственных средств: −0,127 — низкая финансовая устойчивость, преобладают заёмные средства.

5. Рентабельность

Рентабельность продукции: 23,55% — высокая эффективность основной деятельности.

Рентабельность компании: 18,04% — высокая отдача на вложенные средства.

Рентабельность активов: 11,17% — выше средней по отрасли.

Рентабельность продаж: 30,81% — значительно выше отраслевых значений.

6. Оценка рисков и кредитоспособности

Индекс Альтмана Z: 1,138 — вероятность банкротства невысока, но требуется внимание к финансовой устойчивости.

Показатель кредитоспособности S: 1,9 — кредитование возможно, но требует взвешенного подхода (по методике Сбербанка).

Итог

В отчётном году компания значительно увеличила объёмы деятельности и прибыль, однако сохраняется отрицательный собственный капитал и высокая зависимость от заёмных средств. Ликвидность и рентабельность находятся на высоком уровне, но для повышения финансовой устойчивости рекомендуется работать над снижением кредиторской задолженности и формированием собственного капитала.