

ООО НПФ "ПРОГРЕСС"

Пояснительная записка (пояснения)

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО НПФ "ПРОГРЕСС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО НПФ "ПРОГРЕСС" присвоен:

- ИНН 5260470575;
- КПП 526001001;
- ОГРН 1205200014942.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ НИЖНИЙ НОВГОРОД Г. ГРУЗИНСКАЯ УЛ. Д. 37А ПОМЕЩ. П16.

Организация создана 18 марта 2020 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности;
- 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами;
- 46.62.2 Торговля оптовая металлообрабатывающими станками;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.10.2 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков;
- 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;

- способы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержания перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины

организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.6. В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

3. Иная информация

3.1. Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 150000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

КУЛИКОВ ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 51000 руб., размер доли 34 процентов;
ПРИЛЕЖАЕВ АРТЕМ ДМИТРИЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 49500 руб., размер доли 33 процентов;
ЧИБИРКИН АНТОН ВЛАДИМИРОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 49500 руб., размер доли 33 процентов.

3.2. Информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств отражена в соответствующих пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- 3.1. Наличие и движение нематериальных активов
- 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
- 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
- 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
- 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы
- 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах
- 4.1. Наличие и движение основных средств
- 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
- 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
- 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
- 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

- 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
- 5.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 5.2. Иное использование финансовых вложений
- 6.1. Наличие и движение запасов
- 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
- 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 7.2. Просроченная дебиторская задолженность
- 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
- 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
- 8.3. Оценочные обязательства
- 9. Обеспечения обязательств
- 10. Расходы по обычным видам деятельности
- 11.1. Бюджетные средства
- 11.2. Бюджетные кредиты

3.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты организацией признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты организацией признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности за отчетный год.

В соответствии с учетной политикой организации события после отчетной даты делятся на две категории:

- первая - события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- вторая - события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

К первой категории событий после отчетной даты организация, в частности, относит:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и
- существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства,
- использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Ко второй категории событий после отчетной даты организация, в частности, относит:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Конкретный порядок учета события после отчетной даты приведен в учетной политике организации.

3.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для организации могут быть как физические, так и юридические лица. При этом неважно, какого рода операции осуществляются между ними и берётся ли за это плата. Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для организации могут являться следующие субъекты.

- юридическое и (или) физическое лицо, которые являются по отношению к организации аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми организацией ведется совместная деятельность;
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации.

Перечень информации (характер отношений; виды операций; объём операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); стоимостные показатели по незавершённым на конец отчётного периода операциям; условия и сроки осуществления (завершения) расчётов по операциям, а также форму расчётов; величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчётного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам) закреплён в учетной политике организации.

3.5. Условные обязательства и условные активы

Условными организация признает обязательства возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неконтролируемых неопределенных событий.

Условными обязательствами организацией также признаются существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, установленных действующим законодательством.

Условными организация признает активы возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых событий.

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о условных обязательствах и условных активах, если такое раскрытие наносит или может нанести ущерб в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе таких обязательств и фактов.

3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации (в ретроспективе)

Анализ текущей платежеспособности

Средний уровень платежеспособности. Некоторые показатели не соответствуют норме.

Платежеспособность компании показывает, сможет ли она своевременно расплатиться по своим обязательствам. Основными индикаторами текущей платежеспособности является наличие достаточной суммы денежных средств и отсутствие у предприятия просроченных долговых обязательств.

Текущие и ретроспективные показатели

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	0	0.00	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	0	0	0.00	Не менее 1.5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.402	1.323	5.97 ↑	Не менее 1

Степень платежеспособности по текущим обязательствам	0	0	0.00	Не более 6
--	---	---	------	------------

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	104.667	0	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	0	211.667	0	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.402	1.357	1.323	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	0	0	0	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0. Отсутствуют текущие обязательства.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 0. Показатель ниже минимального значения (1,5). Компании не хватает оборотных средств для погашения текущих обязательств. . Возможны сложности с привлечением заемных средств и инвестиций. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился.

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.402. Это выше норматива. У компании не сбалансированы источники фиксирования. Избыток собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2023 он составлял 1.323.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 0 месяцев. На отчетную дату (31.12.2025) у компании текущие обязательства отсутствовали, поэтому коэффициент платежеспособности не рассчитывается. У компании в отчетном периоде отсутствовала выручка, поэтому коэффициент платежеспособности не рассчитывается.

Прогнозная платежеспособность

Компания не сможет повысить платежеспособность в течение шести месяцев.

Оценка прогнозной платежеспособности компании основана на значениях коэффициентов утраты или восстановления платежеспособности. Коэффициент утраты платежеспособности показывает вероятность ухудшения показателя текущей ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты. Индикатор восстановления платежеспособности вычисляется, если коэффициент текущей ликвидности и коэффициент покрытия оборотных средств собственными источниками не соответствуют норме.

Прогнозная оценка платежеспособности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Сравнение с нормативом
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	0	1,5	Ниже допустимого значения
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	0.287	Не менее 0,1	Допустимое значение
Коэффициент восстановления платежеспособности	-70.556	Не менее 1	Ниже допустимого значения

У компании только один из двух показателей (коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами) на отчетную дату имеет допустимое значение. Текущая ликвидность ниже нормы, поэтому дополнительно рассчитан коэффициент восстановления платежеспособности. Этот коэффициент прогнозный. Он позволяет оценить перспективы уровня платежеспособности компании в предстоящие шесть месяцев (при условии сохранения значений текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами). Его фактическое значение на отчетную дату -70.556. Это означает, что в течение шести месяцев компания не сможет повысить платежеспособность.

Периоды существенного ухудшения в работе

Обнаружено более одного периода существенного ухудшения в работе компании

Периоды существенного ухудшения в работе компании выделены на основании темпов изменения ретроспективных значений коэффициентов платежеспособности:

- абсолютной и текущей ликвидности;
- обеспеченности обязательств компании активами;
- платежеспособности по текущим обязательствам.

Динамика каждого показателя позволяет выявить основные тенденции и, в случае ухудшения, принять максимально взвешенные решения о дальнейшей судьбе компании – антикризисных мерах или же необходимости ликвидации.

Расчет периодов ухудшения

Наименование	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)
Коэффициент абсолютной ликвидности			
Средний темп снижения, %	-100	-100	--
Темп изменения, %	-100.000 	100	--
Существенное ухудшение показателя	ДА	НЕТ	--

Коэффициент текущей ликвидности			
Средний темп снижения, %	-100	-100	--
Темп изменения, %	-100.000 ↓	100	--
Существенное ухудшение показателя	ДА	НЕТ	--
Показатель обеспеченности обязательств предприятия его активами			
Средний темп снижения, %	-30.404	-30.404	--
Темп изменения, %	3.458 ↑	-30.415	--
Существенное ухудшение показателя	НЕТ	ДА	--
Показатель платежеспособности по текущим обязательствам			
Средний темп роста, %	100.000	100.000	--
Темп изменения, %	100	100	--
Существенное ухудшение показателя	ДА	ДА	--

Периоды существенного ухудшения в работе компании

Период ухудшения	ДА	ДА	--
------------------	----	----	----

Обнаружено два периода существенного ухудшения платежеспособности компании: 31.12.2025, 31.12.2024

В этих или предыдущих периодах были крупные сделки. Они повлекли резкие колебания платежеспособности компании и привели к заметному ухудшению ее финансового положения. Например, сделки по приобретению или реализации имущества, или получение существенных займов. Это может свидетельствовать о нецелесообразных действиях или бездействии руководства компании. Стоит удостовериться в корректности документов (решений руководства, протоколов собраний собственников, договоров купли-продажи, актов, кредитных соглашений и пр.) по всем заметным сделкам в этих и предшествующим им периодах. А также убедиться в их экономической эффективности.

В рамках процедуры банкротства, такой результат оценки платежеспособности предполагает обязательную экспертизу сделок, проведенных на эти отчетные даты. Экспертиза позволит убедиться в правомерности принятых решений руководством компании. А также подтвердить отсутствие (наличие) признаков преднамеренности или фиктивности банкротства компании.

Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет низкие показатели финансовой устойчивости.

Анализ финансовой устойчивости компании показывает сбалансированность источников ее финансирования. Хватает ли предприятию средств для бесперебойной деятельности. Может ли компания обслуживать полученные займы и кредиты.

Расчет показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.287	0.244	17.62 	Больше 0.5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	2.487	3.100	-19.77 	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных	0	0	0	Больше 0,1

средств				
Коэффициент маневренности	3.487	4.100	-14.95 	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.287	0.244	17.62 	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.336	0.524	-35.88 	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	2.487	3.100	-19.77 	От 0 до 0,5
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах	0	0	0	0

Динамика показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Норматив
Коэффициент автономии (финансово й зависимости)	0.287	0.263	0.244	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	2.487	2.802	3.100	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	0	0	0	Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании и ндивидуально)
Коэффициент маневренности	3.487	3.784	4.100	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.284	0.261	-0.233	Больше 0,1
Доля дебиторской	0.336	0.506	0.524	От 0,3 до 0,7

задолженности в активах				
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	2.487	2.784	3.100	От 0 до 0,5
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах	0	0	0	0

Компания имеет низкие показатели финансовой устойчивости. Важно оперативно принять меры по сокращению обязательств компании, пересмотреть кредитную политику компании и регламент управления дебиторской задолженности.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.287. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на 31.12.2025, ниже 50%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос, но все еще ниже нормы. На 31.12.2023 компания была недостаточно обеспечена собственными средствами 0.244. Темп изменения показателя составил 17.62%. Положительная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 2.487. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2023 он составлял 3.100 и был выше допустимого значения, т.е. деятельность компании серьезно зависела от заемных источников финансирования. Темп изменения показателя составил

19.77%.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 0. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился. На 31.12.2023 все имущество компании было представлено оборотными активами.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 3.487. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2023 показатель был равен 4.100. Предприятие располагало достаточной суммой собственных средств в мобильной форме. Показатель сократился. Темп сокращения составил 14.95%. Это можно оценить как негативное изменение.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила 0.287. Компания обладает достаточной суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2023 равен 17.62%. Обеспеченность собственными средствами выросла. В базовом периоде показатель был равен 0.244, т.е. у компании было достаточно собственных оборотных средств.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.336. Показатель в пределах нормальных значений. Из оборота отвлечено допустимое количество денежных средств. Относительно значения на 31.12.2023 этот индикатор сократился на -35.88%. В базовом периоде он составлял 0.524. Доля этого актива была в допустимых пределах. Компания разумно управляла дебиторской задолженностью.

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств на 31.12.2025 составляет 2.487. У компании острый недостаток собственных средств. Компания серьезно зависит от долгосрочных кредитов и займов. Это негативно отражается на ее финансовой устойчивости. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2023 он составлял 3.100 был выше допустимых значений. У компании наблюдалась существенная зависимость от долгосрочных кредитов и займов. Темп изменения коэффициента составил -19.77%.

Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах

Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах на 31.12.2025 составила 0.000. У компании нет просроченной кредиторской задолженности. Изменений по сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 нет.

Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы равны или незначительно больше уставного капитала. Это делает финансовое положение компании неустойчивым

Анализ стоимости чистых активов включает оценку имущества, которое останется у компании после выплаты всех ее долгов. Это важный индикатор финансовой устойчивости. Его отрицательное значение на протяжении более чем трех месяцев свидетельствует о наличии признаков банкротства.

Показатели чистых активов

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)		На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб
	тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
Чистые активы	187	28.680	150	24.390	24.67	37
Уставный капитал	150	23.010	150	24.390	0.00	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	37	5.670	0	0	24.67	37

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 187 тыс руб. Это выше уставного капитала 150 тыс руб. У компании минимально допустимый уровень финансовой устойчивости компании. Стоит разработать план мероприятий по укреплению финансового положения. С таким показателем не рекомендуется принимать решение о распределении прибыли между учредителями компании. А также приобретать у одного из своих собственников долю в уставном капитале (за счет разницы между стоимостью чистых активов и уставным капиталом).

На графике отражена динамика чистых активов и уставного капитала компании с 31.12.2023 по 31.12.2025.

Анализ вероятности банкротства

Финансово-хозяйственная деятельность не стабильна. Вероятность банкротства средняя

Анализ вероятности банкротства проводят на отчетную дату. Для этого оценивают несколько индикаторов:

чистые активы;
коэффициент восстановления или утраты платежеспособности;
показатель двух факторной модели Альтмана;
показатель банкротства на основании модели Таффлера;
показатель банкротства на основании модели Лиса.

Оценка вероятности банкротства

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Вероятность банкротства	Влияние показателя на итоговую оценку (удельный вес)
Чистые активы	187	Больше 150	Минимальная	0.150
Коэффициент восстановления платежеспособности	-70.556	Больше 1	Выше 50 процентов	0.450
Оценка банкротства по двухфакторной	0.030	Меньше 0	Выше 50 процентов	0.200

модели Альтмана				
Оценка банкротства по модели Таффлера	0	Больше 0.3	Выше 50 процентов	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0.065	Больше 0.037	Минимальная	0.100

Комплексная оценка имущественного положения компании на основании пяти индикаторов показала, что вероятность банкротства компании не выше 50 процентов. Финансово-хозяйственная деятельность компании не стабильна. Необходимы мероприятия по повышению уровня финансовой устойчивости.

Оценка деловой активности

Основная деятельность компании финансируется полностью за счет участников производственного процесса (поставщиков и покупателей) без использования кредитов и займов.

Анализ деловой активности компании подразумевает сравнение скорости оборота активов и обязательств, задействованных в ее основной деятельности (производственном процессе). Ключевой показатель – чистый цикл, отражающий порядок финансирования производственной деятельности предприятия.

Оценка изменений показателей деловой активности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений %	Среднее значение показателя за период исследования
Период оборота материальных запасов	0	0	0	0
Период оборота дебиторской задолженности	0	0	0	0
Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0	0

Период оборота кредиторской задолженности	0	0	0	0
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	0	0	0	0
Кредитный цикл	0	0	0	0
Чистый цикл	0	0	0	0

Динамика показателей деловой активности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Среднее значение показателя за период исследования
Период оборота материальных запасов	0	0	0	0
Период оборота дебиторской задолженности	0	0	0	0

Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0	0
Период оборота кредиторской задолженности	0	0	0	0
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	0	0	0	0
Кредитный цикл	0	0	0	0
Чистый цикл	0	0	0	0

Основная деятельность компании финансируется полностью за счет участников производственного процесса (поставщиков и покупателей) без использования кредитов и займов. Однако стоит ужесточить порядок взыскания дебиторской задолженности. Предоставлять отсрочку платежа контрагентам только в исключительных случаях на особых выгодных компании условиях. Необходимо усилить контроль движения материальных запасов. Пересмотреть порядок их учета. При необходимости скорректировать их нормативы, алгоритм списания и пр. Эти мероприятия позволят увеличить скорость обновления материальных запасов и прочих оборотных активов, а также взыскания дебиторской задолженности.

Период оборота материальных запасов

Период оборота материальных запасов на 31.12.2025 составил 0 дней. Показатель равен среднему значению по компании за период исследования. В отчетном периоде материальные запасы обновлялись также, как и в остальных периодах. По сравнению с базовым периодом на @mindb период оборота материальных запасов не изменился.

Период оборота дебиторской задолженности

Период оборота дебиторской задолженности на 31.12.2025 составил 0 дней. Показатель равен среднему значению по компании. Контрагенты в отчетном периоде расплачивались по своим обязательствам в те же сроки, что и обычно. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 период оборота дебиторской задолженности не изменился.

Период оборота прочих оборотных активов

Период оборота прочих оборотных активов на 31.12.2025 составил 0 дней. Это равно среднему значению, т.е. прочие оборотные активы в отчетном периоде обновлялись столько же времени, как и в предыдущие периоды. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 период оборота прочих оборотных активов не изменился.

Период оборота кредиторской задолженности

Период оборота кредиторской задолженности на 31.12.2025 составил 0 дней. Показатель равен среднему периоду. Компания расплачивалась с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде в те же сроки, что и в большинстве предыдущих периодов. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 период оборота кредиторской задолженности не изменился.

Период оборота прочих краткосрочных обязательств

Период оборота прочих краткосрочных обязательств на 31.12.2025 составил 0 дней. Это равно среднему периоду по компании. Значит компания в отчетном периоде оплатила прочие краткосрочные обязательства в те же сроки, что и в большинстве отчетных периодах. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 период оборота краткосрочных обязательств не изменился.

Затратный цикл

Затратный цикл на 31.12.2025 равен 0.000 дням. В отчетном периоде этот цикл продолжительнее, чем в предыдущих периодах. Причиной тому может быть более медленное обновление материальных запасов и прочих оборотных активов или длительная неоплата дебиторской задолженности. По сравнению с базовым периодом (на %DB%) затратный цикл не изменился.

Кредитный цикл

Кредитный цикл на 31.12.2025 равен 0.000 дней. Показатель равен среднему. В отчетном периоде компания рассчитывалась по краткосрочным обязательствам перед поставщиками и подрядчиками в те же сроки, что и в предыдущих периодах. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 кредитный цикл не изменился.

Чистый цикл

Чистый цикл на 31.12.2025 равен 0.000 дней. Показатель был таким же, как и в предыдущих периодах. Это говорит о том, что обновление материальных запасов и прочих оборотных активов, а также сроки взыскания дебиторской задолженности и оплаты кредиторки были теми же, что и в большинстве предыдущих периодов. Показатель быстрее, чем в предыдущих периодах. Это может быть вызвано более быстрым обновлением материальных запасов и прочих оборотных активов и (или) оперативной оплатой дебиторской задолженности. Или же более медленной скоростью погашения кредиторской задолженности, чем в предыдущих периодах. Или же всеми указанными факторами одновременно.

Анализ рентабельности

Высока вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок.

Рентабельность — это экономический показатель, показывающий насколько эффективно используются ресурсы: сырье, товары, деньги и другие материальные и нематериальные активы. Расчет рентабельности позволяет спрогнозировать прибыль, сравнить компанию с конкурентами, проверить эффективность выбранной бизнес модели, предусмотреть риск налоговой проверки. Мы рассчитываем девять основных показателей рентабельности.

Оценка изменений показателей рентабельности, % (год к году)

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменения, %
Рентабельность продаж	0	0	0
Рентабельность собственного капитала	11.299	0	100 
Рентабельность акционерного капитала	13.333	0	100 
Рентабельность оборотных активов	3.108	0	100 
Рентабельность производственных фондов	0	0	0

Рентабельность активов	3.067	0	100 ↑
Рентабельность финансовых вложений	4.640	0	100 ↑
Рентабельность основной деятельности	0	0	0
Рентабельность производства	0	0	0

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)
Рентабельность продаж	0	0	0
Рентабельность собственного капитала	11.299	10.726	0
Рентабельность акционерного капитала	13.333	11.333	0
Рентабельность оборотных активов	3.108	2.720	0

Рентабельность производственных фондов	0	0	0
Рентабельность всех активов	3.067	3.150	0
Рентабельность финансовых вложений	4.640	6.709	0
Рентабельность основной деятельности	0	2000	0
Рентабельность производства	0	0	0

Рентабельность продаж меньше предельного значения, тогда как рентабельность активов выше минимальной отметки. Необходимо принять меры по сокращению затрат и увеличению объемов реализации. Высока вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок.

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж на 31.12.2025 составила 0% при средней по отрасли 4.500%. В отчетном периоде компания не получила ни копейки прибыли от продаж. Такой показатель может быть основанием для налоговой проверки. В отчетном периоде у компании не было затрат. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 11.299%. Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль собственного капитала компании. Относительно значения на 31.12.2023 этот показатель вырос. В базовом периоде доходность собственного капитала была равна нулю, у компании не было чистой прибыли. Темп изменения составил 100%.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 13.333%. Таким был уровень доходности у средств, вложенных собственниками (акционерами) в компанию в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель вырос. В базовом периоде средства, вложенные собственниками (акционерами) в компанию имели нулевую доходность. Темп изменения рентабельности 100%.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 3.108%. Столько чистой прибыли получила компания на каждый рубль, вложенный в оборотные активы, в отчетном периоде. На 31.12.2023 доходность оборотных активов у компании была нулевая, в базовом периоде компания не получила чистой прибыли. Показатель вырос. Динамика положительная. Темп изменения составил 100%.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 0%. В отчетном периоде компания не вкладывала средства в производственные фонды. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 3.067%. Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 2.800%. Это не может стать основанием для налоговой проверки. Относительно значения на 31.12.2023 рентабельность имущества увеличилась на 100%. В базовом периоде вложения в активы компании не принесли не рубля чистой прибыли.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 4.640%. Такая доходность у финансовых вложений компании была в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель вырос на 100%. В базовом периоде компания не вкладывала средства в финансовые вложения.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 0%. В отчетном периоде у компании не было затрат в основную деятельность. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился. В базовом периоде у компании не было затрат в основную деятельность.

Рентабельность производства

Рентабельность производства на 31.12.2025 равна 0%. В отчетном периоде затраты, вложенные в производство не принесли ни рубля прибыли. В отчетном периоде у компании не было производственных затрат. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 показатель не изменился. В базовом периоде у компании не было производственных затрат.

Анализ безубыточности

Запас прочности компании нулевой. Безубыточно сокращать объем продаж нельзя

Анализ включает оценку точки безубыточности, запаса прочности компании, а также ее маржинального дохода.

Оценка показателей безубыточности

Показатель	Значение		Темп изменений, %
	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	
Точка безубыточности, тыс руб.	0	0	0
Валовая маржа, тыс руб.	0	0	0
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	0	0	0
Запас прочности по точке безубыточности, %	0	0	0

Динамика показателей безубыточности

Показатель	Значение		
	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (промежуточный период)	На 31.12.2023 (базовый период)
Точка безубыточности, тыс руб.	0	0	0
Валовая маржа, тыс руб.	0	0	0
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	0	0	0
Запас прочности по точке безубыточности, %	0	0	0

Точка безубыточности на 31.12.2025 - 0 тыс руб, то есть фактический объем продаж равен пороговому значению. Это значит в отчетном периоде полученной выручки хватало только для покрытия всех расходов, связанных с основной деятельностью. Темп изменения этого показателя 0%. Значит показатель сократился по сравнению со значением в базовом периоде, которое составило 0 тыс руб. Это говорит о том, что в базовом периоде фактический объем продаж достиг границы безубыточности, то есть выручки от основной деятельности компании хватило только на покрытие всех расходов. Компания не заработала ни рубля прибыли.

Валовая маржа на 31.12.2025 0 тыс руб. Сумма этого показателя покрывает постоянные затраты, но не дает дополнительную прибыль – значит, в отчетном периоде бизнес не достаточно эффективен. Необходимо сокращать переменные расходы и увеличивать объем продаж. Относительно значения на 31.12.2023 ее сумма не изменилась (0%) и составила 0 тыс руб. Относительно значения на 31.12.2023 ее сумма сократилась (0%) и составила 0 тыс руб. Это говорит о том, что в базовом периоде сумма этого показателя только покрывала постоянные затраты, но не приносила

дополнительной прибыли. Основная деятельность компании была не достаточно успешной.

Отклонение от точки безубыточности или запас прочности в рублях на 31.12.2025 0 тыс руб. Нулевой показатель говорит о том, что в отчетном периоде компании за счет выручки удалось покрыть только расходы. Она не получила ни рубля прибыли. По сравнению с 31.12.2023 он изменился на 0% и составил 0 тыс руб. По сравнению с 31.12.2023 он сократился на 0% и составил 0 тыс руб. Это свидетельствует о том, что в базовом периоде компания за счет выручки покрывала только расходы. И не получила ни рубля прибыли.> Запас прочности по точке безубыточности на 31.12.2025 0%. Это значит, в отчетном периоде компания не могла снижать объем реализации ни на рубль, чтобы избежать убытков. На 31.12.2023 этот показатель 0%, то есть чтобы избежать убытков в базовом периоде компании нельзя было снижать объем реализации ни на рубль. В общем темп его изменения 0.00%, то есть запас прочности компании изменился. В общем темп его изменения 0.00%, то есть запас прочности компании сократился.

Анализ безубыточности показал, что один из важных показателей устойчивости – запас прочности компании на отчетную дату равен 0 тыс руб. это 0% от объема реализации. Это означает, что компания не может снижать объем реализации ни на рубль, во избежание убытков.

Анализ структуры баланса

Балансовая стоимость имущества компании по сравнению с базовым периодом увеличилась

Анализ баланса включает оценку структуры имущества компании (актив) и источников его формирования (пассив). На основании загруженных данных сервис рассчитывает среднее значение каждого показателя баланса с отчетного по базовый период, а также темп его изменения в процентах: рост или снижение.

Структура активов (имущества) компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодиссле дования(с 31.12.2023 по 31.12.2025)	На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		
I. Внеоборотные активы								
Нематериа льные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты исследован ий и разработок	1120	0	0	0.000	0	0	0	0

Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0.000	0	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0.000	0	0	0	0
Основные средства	1150	0	0	0.000	0	0	0	0
Доходные вложения в материаль- ные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0.000	0	0	0	0

Прочие									
внеоборотные активы	1190	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Итого по разделу I	1100	0	0	0.000	0	0	0	0	0
II. Оборотные активы									
Запасы	1210	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	219	33.589	287.333	322	52.358	-31.988	103	

Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	431	66.104	248.000	0	0	100	431
Денежные средства	1250	2	0.307	98.667	293	47.642	-99.317	291
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	652	100	634.000	615	100	6.016	37
Баланс	1600	652	100	634.000	615	100	6.016	37

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 0.000% внеоборотных активов и 100.000% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2023 стоимость всех активов возросла на 6.016%, то есть на 37 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - финансовых вложений на 100%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - дебиторской задолженности на 31.988%;
 - денежных средств на 99.317%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2023 по 31.12.2025 - 634 тыс руб.

Ключевые активы компании (доля свыше 10% в валюте баланса) в текущем периоде:

- дебиторская задолженность - 33.589%;
- финансовые вложения - 66.104%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодиссле дования(с 31.12.2023 по 31.12.2025)	На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		
III. Капитал и резервы								

Уставный капитал	1310	150	23.006	150.000	150	24.390	0.000	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0.000	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0.000	0	0	0	0
Добавочный капитал	1350	0	0	0.000	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	17	2.607	5.667	0	0	100	17
Нераспределенная прибыль (непокрыты	1370	20	3.067	12.333	0	0	100	20

й убыток)									
Итого по разделу III	1300	187	28.681	168.000	150	24.390	24.667	37	
IV. Долгосрочные обязательства									
Заемные средства	1410	465	71.319	465.000	465	75.610	0.000	0	
Отложенны е налоговые обязательс тва	1420	0	0	0.000	0	0	0	0	
Оценочные обязательс тва	1430	0	0	0.000	0	0	0	0	
Прочие обязательс	1450	0	0	0.000	0	0	0	0	

тва									
Итого по разделу IV	1400	465	71.319	465.000	465	75.610	0.000	0	
V. Краткосрочные обязательства									
Заемные средства	1510	0	0	0.000	0	0	0	0	
Кредиторская задолженность	1520	0	0	1.000	0	0	0	0	
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0	
Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0	0	0	
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0	0	

тва								
Итого по разделу V	1500	0	0	1.000	0	0	0	0
Баланс	1700	652	100	634.000	615	100	6.016	37

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 28.681% собственных средств, 71.319% долгосрочных обязательств и 0.000% краткосрочных обязательств. Изменение совокупных пассивов 6.016% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
- резервного капитала на 100%;
- нераспределенной прибыли на 100%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 увеличилась на 24.667%; На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств выросла по сравнению со средним значением за период с 31.12.2023 по 31.12.2025 (168 тыс руб.).

На текущую дату основные источники финансирования компании (доля свыше 10% в пассиве баланса):

- уставный капитал - 23.006%;
- долгосрочные заемные средства - 71.319%.

Агрегированный баланс

Агрегированный баланс сформирован

Агрегированный баланс составлен из однородных статей бухгалтерского баланса. Активы сгруппированы по степени их ликвидности:

- трудно реализуемые;
- медленно реализуемые;
- быстро реализуемые и абсолютно ликвидные.

Пассивы сгруппированы по видам и срокам их погашения:

- условно постоянные;
- обязательства со сроком погашения более и менее 12 месяцев.

Показатели агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб.
АКТИВ				
Внеоборотные активы	0	0	0	0
Оборотные активы	652	615	6.016	37

Запасы и затраты	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	433	293	47.782	140
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Баланс	652	615	6.016	37
ПАССИВ				
Собственный капитал	187	150	24.667	37
Долгосрочные обязательства	465	465	0	0
Займы и кредиты	465	465	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	0	0	0

Краткосрочные обязательства	0	0	0	0
Займы и кредиты	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0	0
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0
Баланс	652	615	6.016	37

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)
АКТИВ			
Внеоборотные активы	0	0	0
Оборотные активы	652	635	615
Запасы и затраты	0	0	0
Краткосрочная дебиторская	0	0	0

задолженность				
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	433		314	293
Прочие оборотные активы	0		0	0
Баланс	652		635	615
ПАССИВ				
Собственный капитал	187		167	150
Долгосрочные обязательства	465		465	465
Займы и кредиты	465		465	465
Прочие долгосрочные пассивы	0		0	0
Краткосрочные обязательства	0		3	0
Займы и кредиты	0		0	0

Кредиторская задолженность	0	3	0
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0
Баланс	652	635	615

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде основная деятельность компании была прибыльной

Анализ включает оценку ключевых показателей отчета о финансовых результатах компании. Это полученная выручка, прибыль от продаж и чистая прибыль компании. Результаты работы фирмы анализируются в динамике с базового по отчетный период.

Структура финансовых результатов деятельности компании

Статья доходов и расходов	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	Среднее значение	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений %	Абсолютное изменениетыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	0	0	0	0	0
Себестоимость продаж	2120	0	0	0	0	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	0	0	0	0	0

Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0
Управленческие расходы	2220	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	0	0	0	0	0
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	20	13.667	0	100	20
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	0	0	0	0	0
Прочие расходы	2350	0	0.333	0	0	0
Прибыль	2300	20	13.333	0	100	20

(убыток) до налогообложе ния						
ЕВІТ(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	20	13.333	0	100	20
Налог на прибыль	2410	0	-1	0	0	0
Текущий налог на прибыль	2411	0	1	0	0	0
Отложенный налог на прибыль	2412	0	0	0	0	0
Прочее	2460	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	20	12.333	0	100	20

Совокупный финансовый результат периода	2500	20	12.333	0	100	20
---	------	----	--------	---	-----	----

Управляющий - индивидуальный предприниматель ООО НПФ "ПРОГРЕСС" Главный бухгалтер ООО НПФ "ПРОГРЕСС"	МАЛЫШЕВ БОРИС БОРИСОВИЧ
---	--------------------------------

