

Общие сведения.

ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» (ИНН 7802872979, КПП 780201001, ОГРН 1147847346613), расположенное по адресу 194044, город Санкт-Петербург, Выборгская наб, д. 45 литера е зарегистрировано 01.10.2014 года. Уставный капитал общества составляет 32 350 000 рублей, оплачен полностью.

Участники:

Бельтов Андрей Георгиевич – 60%;

Бабчин Сергей Борисович – 40%.

Основным видом деятельности является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» (70.22).

Генеральный директор Андреев Борис Сергеевич.

1. Состояние финансовой отчетности.

Финансовая отчетность составлена на 31.12.2025 по результатам деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Валютой отчетности является национальная денежная единица – рубль.

В учетной политике ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» руководствуется Приказом № 1-УП от 30.12.2016, содержащем основные положения по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета, отвечающие требованиям российского законодательства.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, и составлена по формам, утвержденным Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023) «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Состав и содержание отчетности отвечает требованиям раздела II «Состав бухгалтерской отчетности» и раздела III «Состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности» Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 40 000 рублей.

Бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» по состоянию на 31.12.2025 и результаты финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за 2025 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

1.1. Баланс на 31.12.2025 года.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 360 166 тыс. руб., что на 57 243 тыс. руб. больше, чем на 01.01.2025. Изменение по разделам складывается следующим образом:

1.1.1. Актив Баланса

Внеоборотные активы

Финансовые вложения увеличились на 17 797 тыс. руб. из-за предоставления краткосрочных займов.

На баланс компании в качестве ОС был принят системный блок стоимостью 44 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы сократились на 12 тыс. руб.

Таким образом, стоимость внеоборотных активов на 31.12.2025 возросла на 17 827 тыс. руб. и составляет 269 860 тыс. руб.

Оборотные активы

Рост оборотных средств, в целом, составил 39 416 тыс. руб. Тенденция увеличения наблюдается по следующим статьям баланса:

- (ст. 1230) дебиторская задолженность на 39 384 тыс. руб. (ООО «ТЕРМО-ЛАЙН» имеет задолженность по оказанным услугам за декабрь в сумме 278 тыс. руб., ЗАО «КЗ-СЦС» имеет задолженность по дивидендам на конец года в сумме 43 700 тыс. руб., по договору цессии 15 800 тыс. руб., и 30 055 тыс. руб. по начисленным процентам по договорам займа);
- (ст. 1260) прочие оборотные активы на 32 тыс. руб. (расходы будущих периодов – ДМС, КАСКО, ОСАГО, лицензии).

По состоянию на 31.12.2025 года величина оборотных активов составила 90 306 тыс. руб.

1.1.2.Пассив Баланса

Собственный капитал

Собственный капитал ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» по состоянию на 31.12.2025 увеличился на 64 680 тыс. руб. и составляет 347 271 тыс. руб., в т.ч.:

- уставный капитал – 32 350 тыс. руб.;
- резервный капитал – 1 618 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль выросла на 64 681 тыс. руб. и составляет 313 304 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 97 тыс. руб., в т.ч.:

- отложенные налоговые обязательства – 97 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Текущие обязательства за 2025 год сократились на 7 437 тыс. руб. и составили 12 798 тыс. руб.

Данное изменение вызвано ростом задолженности по статье:

- (ст. 1510) займы полученные и проценты по ним на 1 200 тыс. руб. (начислены проценты по взятому у АО «ПРИБОРОСТРОИТЕЛЬ» займу).

И уменьшением задолженности по статье:

- (ст. 1520) расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 8 636 тыс. руб. (погашение задолженности по договору совместного инвестирования, оплата налогов, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами).

•

1.2. Финансовый результат.

1.2.1 Доходы

Финансовым результатом хозяйственной деятельности ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» в 2025 году является прибыль в размере **173 145** тыс. руб.

Таблица 1.2.1.1 - Классификация доходов за 2025 г. (в сравнении с 2024 г.):

	тыс. руб.	
Вид дохода	2024	2025
Выручка от реализации		
• Консультационно-справочные услуги	11 915	11 940
Внереализационные доходы, в т.ч.		
• Прочие доходы (% по договорам займа, продажа акций АО «ЭКСИ-Банк»)	14 402	16 684

• Доход от долевого участия (дивиденды)	100 000	165 787
Прочее (налоговые обязательства)	0	0
Итого	126 317	194 411

1.2.2 Расходы

Таблица 1.2.2.1 - Классификация расходов за 2025 г. (в сравнении с 2024 г.): тыс. руб.

Статья расхода	2024	2025
Прямые расходы (зарплата ОП, налоги на зарплату ОП, амортизация)	7 025	7 792
Косвенные (административные) расходы (зарплата АУП, налоги на зарплату АУП, аренда, ДМС, командировки, услуги адвоката, услуги банка (РКО), информационные услуги, аудит, прочие)	7 299	8 105
Внереализационные расходы (проценты по договорам займа, услуги банка кроме РКО, списание дебиторской задолженности, прочие)	0	0
Прочие расходы (РКО, расходы по цессии)	1 761	5 369
Прочее (налоговые обязательства)	0	0
Итого	16 085	21 266

Сопоставление доходов и расходов показывает, что себестоимость реализованных услуг не превышает выручку от их реализации и при этом формируется валовая прибыль в размере 4 148,0 тыс. руб., но с учетом косвенных расходов финансовым результатом от операционной деятельности становится убыток в размере 3 957,0 тыс. руб.

Таким образом, ведение операционной деятельности в 2025 году было убыточным, но из-за доходов от начисленных по договорам займов процентов (в сумме 13 452 тыс. руб.) и доходов от участия в других организациях (в сумме 165 787 тыс. руб.) финансовым результатом 2025 года стала прибыль в сумме 173 145 тыс. руб.

1.3. Движение денежных средств

К денежным средствам Общества относятся наличность в кассе и средства на счетах в банке.

На 31.12.2024 счета открыты в Санкт-Петербургском филиале ПАО «РосДорБанк».

Денежные средства доступны для свободного использования.

Движение денежных средств обусловлено наличием текущих, финансовых и инвестиционных операций.

1. В результате **текущих операций** отток денежных средств составил сумму **20 010 тыс. руб.**
2. Приток денежных средств от **инвестиционных операций** – **113 752 тыс. руб.**
3. Отток денежных средств по **финансовым операциям** – **94 120 тыс. руб.**

Отток денежных средств за 2025 год по предприятию составил **378 тыс. руб.**

На расчетных счетах предприятия по состоянию на 01.01.2025 находятся денежные средства в сумме **2 тыс. руб.**

1.4. Отчет о собственном капитале

В состав собственного капитала ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» входят следующие элементы:

- **Уставный капитал** – сформирован в размере 32 350 тыс. руб. согласно учредительным документам.
- **Резервный капитал** – сформирован в размере 1 618 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2025 год, получена чистая прибыль в размере 173 145 тыс. руб.

С учетом нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2025 нераспределенная прибыль компании составляет 347 271 тыс. руб.

1.5. Чистые активы Общества

Таблица 1.5.1 – Показатели чистых активов за 2018-2025 года:

тыс. руб.

Год Статья	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Чистые активы	347 271	289 946	173 867	87 743	160 767	166 078	157 228	130 376

Рост чистых активов ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» в первую очередь связано с получением дивидендов и начислением процентов по договорам займов.

На 31.12.2025 чистые активы ООО «РАМЭК ИНВЕСТ» больше Уставного капитала общества, который составляет 32 350 тыс. руб.

2. Анализ финансового состояния

Настоящий анализ финансового состояния осуществлен с применением расчета финансовых коэффициентов на базе статей финансовой отчетности. Значения коэффициентов предоставлены в виде таблицы 2.1.

Таблица 2.1. Коэффициенты финансового состояния ООО «РАМЭК ИНВЕСТ»

Показатель	Формула	Значение показателя		Нормативное значение. Характеристика показателя.	Примечания
		на 31.12.24	на 31.12.25		
1. Анализ ликвидности предприятия					
1.1. Коэффициент текущей ликвидности	$K = \frac{\text{оборотн. активы}}{\text{текущ. обяз.}}$	13,5	7,1	(>1,5) Достаточность оборотных активов для погашения текущих обязательств.	Оборотных активов достаточно для погашения текущих обязательств
1.2. Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	$K = \frac{\text{оборотные активы} - \text{текущ. обяз.}}{\text{текущ. обяз.}}$	255 005	77 508	(>0 увеличение) Способность гасить текущие обязательства. Наличие ресурсов для расширения.	Хорошая финансовая стабильность
2. Анализ платежеспособности (финансовой устойчивости) предприятия					
2.1. Коэффициент платеже- способности (автономии)	$K = \frac{\text{собств. капитал}}{\text{итог баланса}}$	0,93	0,96	(>0,5) Характеризует вес собственных средств в активах баланса.	Платеже- способность хорошая
2.2. Коэффициент финансиро- вания	$K = \frac{\text{собственные средства}}{\text{привлеч. средства}}$	26,33	34,73	(>1) характеризует на сколько активы предприятия сформированы за счет собственных средств	Финансовое состояние устойчивое

3. Заключение

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.