

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ЛИДЕР»
за 2025 год

1. Общая информация

Организация: ООО МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ЛИДЕР»

ОКПО: 25496367, ИНН: 1415013993

Вид деятельности: Выполнение авиационных работ.

Система налогообложения: УСН «доходы минус расходы», ставка 10% (Организация применяет УСН «Доходы минус расходы» со ставкой 10% (согласно Закону Республики Саха (Якутия) № 17-V).

Статус: Субъект МСП.

2. Анализ структуры бухгалтерского баланса (на 31 декабря 2025 г.)

Активы:

Валюта баланса сократилась на 6,95 млн руб. (с 95 061 до 88 110 тыс. руб.), что указывает на сжатие деятельности и снижение стоимости имущества.

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) уменьшились на 4 702 тыс. руб. (с 51 679 до 46 977 тыс. руб.). Снижение связано с амортизацией.

Оборотные активы:

Запасы выросли в 1,67 раза (+8 551 тыс. руб.). Это связано с накоплением авиационного топлива, запчастей и расходных материалов перед сезоном работ.

Дебиторская задолженность снизилась на 30,7% (с 28 184 до 19 527 тыс. руб.).

Денежные средства — всего 361 тыс. руб. на конец года.

Пассивы:

Капитал остается отрицательным (-152 786 тыс. руб.) и продолжает снижаться. Накопленный непокрытый убыток составляет 152 817 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства: 79 391 тыс. руб. (снижение на 7 757 тыс. руб.).
Частичное погашение долгосрочных кредитов.

Краткосрочные заемные средства: 149 369 тыс. руб.

Кредиторская задолженность выросла на 1 323 тыс. руб. (до 12 136 тыс. руб.).

3. Анализ финансовых результатов (2025 г. к 2024 г.)

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	81 542	135 858	-40%
Расходы по обычной деятельности	(83 413)	(135 581)	Снижение на 38,5%
Валовая прибыль (убыток)	(1 871)	277	Ухудшение
Проценты к уплате	(1 707)	(3 722)	Снижение долговой нагрузки
Прочие доходы	7 686	2 827	Рост (+4 859)
Прочие расходы	(3 698)	(1 081)	Рост (+2 617)
Налог при УСН	(975)	(1 417)	Снижение налога
Чистая прибыль (убыток)	(565)	(3 131)	Убыток сократился

Пояснения к динамике:

Снижение выручки на 40% (—54,3 млн руб.) — связано с сокращением объемов авиационных работ, сезонностью, неблагоприятной конъюнктурой в регионе и в стране в целом.

Снижение расходов (себестоимости) пропорционально выручке (на 38,5%), но не в полной мере, что привело к появлению убытка от основной деятельности (—1,9 млн руб.) против незначительной прибыли годом ранее.

Убыток до налогообложения сократился за счет роста прочих доходов (на 4,9 млн руб.). Это связано с реализацией части не используемого в основной деятельности имущества.

Проценты к уплате снизились на 2 млн руб., что является позитивным фактором (частичное погашение кредитов).

Чистый убыток сократился с 3,1 млн руб. до 0,6 млн руб.

4. Специфика деятельности и риски

Отраслевые особенности (авиационные работы):

Деятельность характеризуется высокой фондоемкостью (дорогостоящие воздушные суда и запасные части к ним, авиационное топливо).

Существенная зависимость от государственных контрактов (северный завоз, МЧС, Лесоохрана), которые в свою очередь ограничены текущим годом, отсутствуют долгосрочные контракты.

Сезонность: основной объем выручки приходится на летний период и межсезонье при отсутствии возможности использовать автомобильные дороги и водный транспорт (активный сезон работ приходится на 6 – 8 месяцев в год).

Финансовые риски:

Долговая нагрузка. При убыточной деятельности обслуживание долга (проценты) и погашение тел кредитов требуют рефинансирования или вливания средств собственников.

Текущее состояние:

Финансовое положение организации оценивается как кризисное (неудовлетворительная структура баланса, убыточность, острый дефицит ликвидности). Компания выживает за счет рефинансирования долгов и поддержания минимального уровня оборотных средств.

Дата составления анализа: 21 марта 2026 г.

Подпись: Директор Слепцов М.Н.