ООО «САМАРГА ЗОЛОТО»

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 «САМАРГА ЗОЛОТО» 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 «САМАРГА ЗОЛОТО» присвоен:
• ИНН 2502083036;
• КПП 250201001;
• ОГРН 1252500027042.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ПРИМОРСКИЙ КРАЙ АРСЕНЬЕВ Г. КРЕСТЬЯНСКАЯ УЛ. Д. 61 .
Организация создана 11 декабря 2025 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 09.90 Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;
• 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
• 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
• 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;
• 77.39.22 Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования;
• 77.39.23 Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования;
• 77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

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 содержаний 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 соответствие 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) 10000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

ПОСКАЧЕЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 10000 руб., размер доли 100 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) закреплен 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

Низкий уровень платежеспособности. Два и более коэффициента ниже критически допустимых.

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 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений, %	Нормативныезначения
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	0	0	0.00	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 (базовый период)	Нормативныезначения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	0	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	0	0	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	0	0	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	0	0	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0. Отсутствуют ликвидные оборотные активы. 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 31.12.2024 показатель не изменился.

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 0. Это ниже допустимого значения. Предприятию не хватает собственных средств. Прогресса нет, динамика не меняется. На 31.12.2024 показатель составлял 0.

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	1	Не менее 0,1	Допустимое значение
Коэффициент восстановления платежеспособности	0	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 0.000. Это означает, что в течение шести месяцев компания не сможет повысить платежеспособность.

Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме

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 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений, %	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	1	0	100 ↑	Больше 0.5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	0	0	0 ↓	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных	0	0	0	Больше 0,1

средств				
Коэффициент маневренности	1	0	100 ↑	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	1	0	100 ↑	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0	0	0	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	0	0	0	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 (базовый период)	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	1	0	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	0	0	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	0	0	Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании индивидуально)
Коэффициент маневренности	1	0	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	1	0	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0	0	От 0,3 до 0,7

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

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме. Стоит пересмотреть кредитную политику компании, регламент управления дебиторской задолженности и принять меры по сокращению обязательств.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 1.000. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на 31.12.2025, свыше 50%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос и пришел в норму. На 31.12.2024 компания была недостаточно обеспечена собственными средствами 0. Темп изменения показателя составил 100%. Положительная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 0.000. Показатель находится в допустимом диапазоне. Это означает, что деятельность компании не зависит от заемных средств. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 0. По сравнению с базовым периодом на

31.12.2024 показатель не изменился.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 1.000. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2024 показатель был равен 0. Предприятию не доставало собственных средств в мобильной форме. Показатель вырос. Темп изменения составил 100%. Ситуацию можно оценить положительно. В базовом периоде на 31.12.2024 предприятие не имело собственных средств в мобильной форме.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила 1.000. Компания обладает достаточной суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2024 равен 100%. Обеспеченность собственными средствами выросла. В базовом периоде у компании было не достаточно собственных оборотных средств.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.000. Дебиторская задолженность у компании отсутствует. У компании нет средств, отвлеченных из оборота. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель остался на прежнем уровне. В базовом периоде дебиторской задолженности у компании не было. Компания не имела средств, отвлеченных из оборота.

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств на 31.12.2025 составляет 0.000. У компании нет долгосрочных займов и кредитов. Внеоборотные активы финансируется только за счет собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель остался на прежнем уровне. В базовом периоде на 31.12.2024 у компании не было долгосрочных займов и кредитов. Внеоборотные активы финансировались только за счет собственных средств. Компания была финансово независима от долгосрочных кредитов и займов.

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 31.12.2024 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 31.12.2024 (базовый период)		Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб
	тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
Чистые активы	10	100	0	0	100	10
Уставный капитал	10	100	0	0	100	10
Превышение чистых активов над уставным капиталом	0	0	0	0	0	0

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 10 тыс руб. Она равна уставному капиталу 10 тыс руб. У компании нет средств на приобретение у одного из своих собственников доли в уставном капитале. Для сделки, предстоит уменьшить сумму уставного капитала, но не ниже допустимого минимума.

На графике отражена динамика чистых активов и уставного капитала компании с 31.12.2024 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	10	Больше 10	Не более 50 процентов	0.150
Коэффициент восстановления платежеспособности	0	Больше 1	Выше 50 процентов	0.450
Оценка банкротства по двухфакторной	-0.390	Меньше 0	Минимальная	0.200

модели Альтмана				
Оценка банкротства по модели Таффлера	0	Больше 0.3	Выше 50 процентов	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0	Больше 0.037	Выше 50 процентов	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 31.12.2024 (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 (базовый период)	Среднее значение показателя за период исследования
Период оборота материальных запасов	0	0	0
Период оборота дебиторской задолженности	0	0	0
Период оборота прочих	0	0	0

оборотных активов			
Период оборота кредиторской задолженности	0	0	0
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0
Затратный цикл	0	0	0
Кредитный цикл	0	0	0
Чистый цикл	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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 периода 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменения, %
Рентабельность продаж	0	0	0
Рентабельность собственного капитала	0	0	0
Рентабельность акционерного капитала	0	0	0
Рентабельность оборотных активов	0	0	0
Рентабельность производственных фондов	0	0	0

Рентабельность активов	0	0	0
Рентабельность финансовых вложений	0	0	0
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 (базовый период)
Рентабельность продаж	0	0
Рентабельность собственного капитала	0	0
Рентабельность акционерного капитала	0	0
Рентабельность оборотных активов	0	0

Рентабельность производственных фондов	0	0
Рентабельность всех активов	0	0
Рентабельность финансовых вложений	0	0
Рентабельность основной деятельности	0	0
Рентабельность производства	0	0

Рентабельность продаж и рентабельность активов ниже предельных значений. Высока вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок.

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж на 31.12.2025 составила 0% при средней по отрасли 71.100%. 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 31.12.2024 показатель не изменился.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 0.000%.У компании не было чистой прибыли в отчетном

периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 0.000%.В отчетном периоде средства, вложенные собственниками (акционерами) в компанию имели нулевую доходность.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.Для анализа показателя относительно базового периода отсутствует информация, уставный капитал на 31.12.2024 равен нулю.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 0.000%.У компании отсутствует чистая прибыль по итогам отчетного периода, доходность оборотных активов нулевая.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 0.000%.Компания не получила ни рубля прибыли от средств, вложенных в производственные фонды.В отчетном периоде компания не вкладывала средства в производственные фонды.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 0.000%.В отчетном периоде у компании не было чистой прибыли, доходность всего ее имущества нулевая.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 0%.В отчетном периоде финансовые вложения компании не принесли ни рубля дохода.Доходность нулевая, т.к. в отчетном периоде компания не вкладывала средства в финансовые

вложения.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 0%.В отчетном периоде компания не получила ни рубля прибыли на рубль затрат в основную деятельность.В отчетном периоде у компании не было затрат в основную деятельность.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.В базовом периоде у компании не было затрат в основную деятельность

Рентабльность 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 31.12.2024 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 31.12.2024 (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 (базовый период)	
Точка безубыточности, тыс руб.	0	0
Валовая маржа, тыс руб.	0	0
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	0	0
Запас прочности по точке безубыточности, %	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 31.12.2024 ее сумма не изменилась (0%) и составила 0 тыс руб. Относительно значения на 31.12.2024 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 со значением на 31.12.2024 он изменился на 0% и составил 0 тыс руб. По сравнению со значением на 31.12.2024 он сократился на 0% и составил 0 тыс руб. Это свидетельствует о том, что в базовом периоде компания за счет выручки покрыла 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 31.12.2024 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 периодисследования(с 31.12.2024 по 31.12.2025)	На 31.12.2024 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		
I. Внеоборотные активы								
Нематериальные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты исследований 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 материальные 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
Итого по разделу I	1100	0	0	0.000	0	0	0	0
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	10	100	5.000	0	0	100	10
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0.000	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	0	0	0.000	0	0	0	0

Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	0	0	0.000	0	0	0	0
Денежные средства	1250	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	10	100	5.000	0	0	100	10
Баланс	1600	10	100	5.000	0	0	100	10

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 0.000% внеоборотных активов и 100.000% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов возросла на 100%, то есть на 10 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

• из-за увеличения балансовой стоимости:
- запасов на 100%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2024 по 31.12.2025 - 5 тыс руб.

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

• запасы - 100.000%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисследования(с 31.12.2024 по 31.12.2025)	На 31.12.2024 (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	10	100	5.000	0	0	100	10
Собственные	1320	0	0	0.000	0	0	0	0

акции, выкупленные у акционеров								
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	0	0	0.000	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу	1300	10	100	5.000	0	0	100	10

III								
IV. Долгосрочные обязательства								
Заемные средства	1410	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1430	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	0	0	0.000	0	0	0	0

V. Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	0	0	0.000	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	0	0	0.000	0	0	0	0
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0olbp	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу V	1500	0	0	0.000	0	0	0	0

Баланс	1700	10	100	5.000	0	0	100	10

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 100.000% собственных средств, 0.000% долгосрочных обязательств и 0.000% краткосрочных обязательств.Изменение совокупных пассивов 100% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

• из-за увеличения балансовой стоимости:
- уставного капитала на 100%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 увеличилась на 100%;
На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств выросла по сравнению со средним значением за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 (5 тыс руб.).

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

• уставный капитал - 100.000%.

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 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб.
АКТИВ				
Внеоборотные активы	0	0	0	0
Оборотные активы	10	0	100	10

Запасы и затраты	10	0	100	10
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Баланс	10	0	100	10
ПАССИВ				
Собственный капитал	10	0	100	10
Долгосрочные обязательства	0	0	0	0
Займы и кредиты	0	0	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	10	0	100	10

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		
Внеоборотные активы	0	0
Оборотные активы	10	0
Запасы и затраты	10	0
Краткосрочная дебиторская	0	0

задолженность		
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	0	0
Прочие оборотные активы	0	0
Баланс	10	0
ПАССИВ		
Собственный капитал	10	0
Долгосрочные обязательства	0	0
Займы и кредиты	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	0
Краткосрочные обязательства	0	0
Займы и кредиты	0	0
Кредиторская задолженность	0	0
Прочие краткосрочные пассивы	0	0

Баланс	10	0

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде компании не заработала ни рубля прибыли

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 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений %	Абсолютное измененииетыс 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	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	0	0	0	0	0
Прочие расходы	2350	0	0	0	0	0
Прибыль	2300	0	0	0	0	0

(убыток) до налогообложения						
EBIT(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	0	0	0	0	0
Налог на прибыль	2410	0	0	0	0	0
Текущий налог на прибыль	2411	0	0	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	0	0	0	0	0

Совокупный финансовый результат периода	2500	0	0	0	0	0

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО «САМАРГА ЗОЛОТО»	**МАРУСИК КОНСТАНТИН БОРИСОВИЧ**
Главный бухгалтер ООО «САМАРГА ЗОЛОТО»	Не предусмотрен