

Пояснительная записка

1)- Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД» (ИНН 2462077788, по ОКПО).

- Юридическая форма: ООО.
- Адрес: 660013, Красноярский край, г Красноярск, ул Малая, дом 30.
- Форма владения: частная собственность.

2) Цель пояснительной записки

- Объяснить состав и изменения финансового положения организации по итогам 2025 года, охватив активы и пассивы, результаты деятельности, движение денежных средств, а также ключевые хозяйственные события и перспективы.

3) Краткая характеристика финансовых результатов за 2025 год

- Выручка (отчетный год): 38 496 тыс. руб.
- Себестоимость продаж: (34 846) тыс. руб.
- Валовая прибыль: 3 650 тыс. руб.
- Управленческие расходы: (2 912) тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения и до прекращаемой деятельности: 770 тыс. руб.
- Налог на прибыль: (194) тыс. руб.
- Чистая прибыль за год: 576 тыс. руб.
- Раздел совокупного финансового результата: 576 тыс. руб. (на 31.12.2025 г.)
- Результат на акцию не приводится (раздел 2900/2910 пустые значения).

4) Активы и их структура (на 31.12.2025)

- Итого активов: 50 554 тыс. руб. (50,6 млн руб.).
- Внеоборотные активы: по данным раздела I баланса — 11 354 тыс. руб. (включая долгосрочные финансовые вложения: 11 354 тыс. руб.; другие позиции по разделу I отсутствуют).
- Оборотные активы: 39 200 тыс. руб. (включают дебиторскую задолженность 39 239 тыс. руб. по концу года, запасы 2 тыс. руб., денежные средства и эквиваленты в размере минус 71 тыс. руб. на начало года и 76 тыс. на конец года, с множественными деталями по статьям).

- Денежные средства: на конец года имеет отрицательное сальдо (-73 тыс. руб. в составе денежных средств и денежных эквивалентов).
- Дебиторская задолженность (краткосрочная): 39 239 тыс. руб. (включая расчеты с покупателями и заказчиками 16 250 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками 19 849 тыс. руб., НДС по приобретенным услугам/НДС по операциям и т. п.).
- Запасы: всего 2 тыс. руб. (в структуре — сырье 2 тыс. руб.; иные виды запасов отсутствуют).
- Прочие оборотные активы отсутствуют либо не значительны.

5) Обязательства и собственный капитал

- Итого пассивов: 50 554 тыс. руб.
- Собственный капитал (раздел III): 791 тыс. руб., в т.ч. уставной капитал 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 781 тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства: 61 тыс. руб. (в том числе долгосрочные займы 61 тыс. руб.).
- Краткосрочные обязательства: 49 702 тыс. руб., из них:
 - Кредиторская задолженность 46 236 тыс. руб. (в т.ч. расчеты с поставщиками 46 236 тыс. руб.; иные элементы нельзя уточнить по фрагменту).
 - Расчеты по налогам и сборам — 31 тыс. руб.
 - Расчеты по ЕНС — 3 370 тыс. руб.
 - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 61 тыс. руб.
 - Расчеты с персоналом по оплате труда — отсутствуют/0.
 - Прочие краткосрочные обязательства — отсутствуют/0.
- В целом структура пассивов указывает на значительную долю краткосрочных обязательств в совокупном финансировании.

б) Основные выводы по движению денежных средств (2025 год)

- Денежные потоки от текущих операций: чистое поступление 11 419 тыс. руб. (положительное).
- Денежные потоки от инвестиционных операций: чистое погашение денежных средств в размере 11 360 тыс. руб. (покупка/инвестиции и погашение займов/кредитов).

- Денежные потоки от финансовых операций: чистое поступление/платежи по финансовым операциям — (208) тыс. руб. (незначительно отрицательное).
- Итоговое изменение денежных средств за период: снижение на 149 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на конец периода: 76 тыс. руб. (при начале периода — 76 тыс. руб.).

7) Примечания к ключевым позициям

- Оборотные активы в части денежных средств завершили с небольшим остатком на конец года (денежные средства фактически на конец периода близки к нулю, что может свидетельствовать о высокой текучке денежных потоков и потребности в финансировании оборотного капитала).
- Дебиторская задолженность существенно превышает запасы, что характерно для компаний с активной реализацией и высоким запасом требований к контрагентам.
- Нераспределенная прибыль на конец года равна 781 тыс. руб., что вместе с уставным капиталом формирует собственный капитал 791 тыс. руб. (дивизия указывает на невысокий размер собственного капитала относительно активов, возможно, бизнес-ориентирован на внешнее финансирование).
- Подробности о составе аудиторской организации в предоставленном фрагменте не указаны; в пояснении отражено обязательство аудита согласно форме.

8) Ключевые тенденции и предположения

- Рост выручки по сравнению с 2024 годом (с 31 157 тыс. руб. до 38 496 тыс. руб.), что может свидетельствовать о расширении продаж или изменения ассортимента услуг/товаров.
- Валовая прибыль за год составила 3 650 тыс. руб., а чистая прибыль — 576 тыс. руб., что отражает умеренную рентабельность и высокий уровень управленческих расходов (2220 пункты). В 2024 году чистая прибыль составила 205 тыс. руб. (наглядный рост).
- Долгосрочные обязательства невысокие, но краткосрочные кредиты не приведены как наличие; основная нагрузка — кредиторская задолженность и расчеты с контрагентами, что может указывать на скорректированную цепочку оплаты и необходимость усиления управления платежами.
- Негативное или нулевое сальдо денежных средств указывает на необходимость мониторинга ликвидности и возможного дополнительного финансирования.

