Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Югстроймеханизация»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Югстроймеханизация»

Сокращенное наименование: ООО «Югстроймеханизация»

ОКПО: 21043597

ИНН: 2312208150

ОГРН: 1132312011292

Место нахождения (юридический адрес):

385142, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, г.п. Яблоновское, пгт Яблоновский, ул. Шоссейная, д. 71А/1.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: ОКВЭД 41.20, Строительство жилых и нежилых зданий

Учетная политика:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Учетная политика организации обеспечивает достоверное отражение финансового положения. В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

2. Основные показатели деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ООО «Югстроймеханизация» за 2025 год:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка (стр. 2110)	89 258	186 112	- 52%
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	15 899	147 063	- 89,2%
Чистая прибыль (стр. 2400)	11 891	121 555	- 90,2%
Совокупный финансовый результат (стр. 2500)	11 891	121 555	- 90,2%

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	Изменение
Внеоборотные активы (итого)	2 369 595	2 413 125	– 43 530
в т.ч. основные средства	17 522	4 460	+ 13 062
финансовые вложения (долгосрочные)	2 253 846	2 313 439	– 59 593
Оборотные активы (итого)	675 986	709 705	– 33 719
в т.ч. запасы	116 259	83 259	+ 33 000
дебиторская задолженность	557 841	604 268	– 46 427
финансовые вложения (краткосрочные)	0	20 000	- 20 000
БАЛАНС	3 045 581	3 122 830	- 77 249

Основные изменения:

· Снижение долгосрочных финансовых вложений (предоставленные займы) на 59,6 млн руб.

· Увеличение остатков основных средств (приобретение нового оборудования).

· Рост запасов (сырье и незавершенное производство) на 33 млн руб.

3.2. Пассивы

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	Изменение
Капитал (III раздел)	268 580	256 689	+ 11 891
в т.ч. нераспределенная прибыль	268 570	256 679	+ 11 891
Долгосрочные обязательства (IV)	2 690 869	2 778 338	– 87 469
в т.ч. заемные средства	2 685 688	2 776 688	– 91 000
Краткосрочные обязательства (V)	86 133	87 805	– 1 672
в т.ч. кредиторская задолженность	60 996	74 553	– 13 557
БАЛАНС	3 045 581	3 122 830	– 77 249

Основные изменения:

· Нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли 2025 года (11 891 тыс. руб.).

· Снижение долгосрочных заемных средств на 91 млн руб. (частичное погашение).

4. Финансовые вложения

На 31.12.2025 долгосрочные финансовые вложения составили 2 253 846 тыс. руб., из них:

· паи и акции – 3 тыс. руб.;

· предоставленные займы – 2 253 843 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на конец года отсутствуют.

Риски по финансовым вложениям оцениваются как умеренные. Просроченной задолженности по предоставленным займам не зафиксировано.

5. Анализ финансовых результатов

В 2025 году получена чистая прибыль в размере 11 891 тыс. руб., что на 90% ниже показателя предыдущего года.

Факторы снижения прибыли: Снижение доходности от основной деятельности.

6. Пояснения к отдельным статьям баланса

6.1. Основные средства

На конец 2025 года остаточная стоимость основных средств – 17 522 тыс. руб. (первоначальная стоимость с учетом амортизации). В течение года произошло увеличение на 13 062 тыс. руб. за счет ввода в эксплуатацию объектов незавершенного строительства и приобретения нового оборудования.

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

· Дебиторская задолженность снизилась на 46,4 млн руб. и составила 557,8 млн руб.

· Кредиторская задолженность уменьшилась на 13,6 млн руб. до 61,0 млн руб.

Просроченной задолженности не выявлено. Расчеты ведутся преимущественно в рублях.

7. Оценка финансового состояния

7.1. Коэффициент текущей ликвидности

Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = 675 986 / 86 133 = 7,85

Значение значительно выше нормы (>2), что свидетельствует о высокой платежеспособности в краткосрочном периоде.

7.2. Коэффициент автономии

Собственный капитал / Баланс = 268 580 / 3 045 581 = 0,088 (8,8%)

Низкое значение указывает на высокую зависимость от заемного капитала (преимущественно долгосрочные займы).

7.3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

(Собственный капитал – Внеоборотные активы) / Оборотные активы =

(268 580 – 2 369 595) / 675 986 = – 3,11

Отрицательное значение характерно для организаций с высокой долей внеоборотных активов, финансируемых за счет долгосрочных обязательств.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Югстроймеханизация» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации. Основные риски связаны с высокой долей заемного капитала и снижением чистой прибыли. Вместе с тем, организация сохраняет высокую ликвидность и стабильно исполняет обязательства.

Директор _____ / Марташевский Д.А.

25 марта 2026 г.