Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ЮГ-СТРОЙ РЕШЕНИЯ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ-СТРОЙ РЕШЕНИЯ».
Сокращенное наименование: ООО «ЮГ-СТРОЙ РЕШЕНИЯ».
ИНН: 2311311764.
ОГРН: 231101001.
Юридический адрес: 350022, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Черкасская, д. 129/1, помещ. 15.
Основной вид деятельности: строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергий и коммуникациями (код ОКВЭД 42.22). Указанный вид деятельности является для Общества основным и приносит 100% выручки отчетного периода.
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности: Частная.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Единица измерения – тыс. рублей. Отчетность не подлежит обязательному аудиту .

2. Основные показатели деятельности (динамика)

В 2025 году наблюдаются разнонаправленные тенденции. Несмотря на значительное снижение выручки, Обществу удалось восстановить прибыльность деятельности в отличие от убыточного 2024 года.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	36 730	56 955	-20 225 (-35.5%)
Себестоимость продаж	(10 304)	(42 083)	+31 779 (+75.5%) *
Валовая прибыль	26 426	14 872	+11 554 (+77.7%)

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Управленческие расходы	(22 539)	(15 918)	-6 621 (-41.6%)
Прибыль (убыток) от продаж	3 887	(1 046)	+4 933 (положительная динамика)
Чистая прибыль (убыток)	971	289	+682 (+236%)

*Снижение себестоимости в абсолютном выражении является положительным фактором.

2.1. Анализ выручки и себестоимости

Выручка за 2025 год снизилась на 35.5% (или на 20 225 тыс. руб.) по сравнению с 2024 годом. При этом себестоимость продаж сократилась более существенно — на 75.5% (на 31 779 тыс. руб.). Это свидетельствует об изменении структуры выполняемых работ/услуг или применении более маржинальных контрактов. В результате валовая прибыль выросла на 77.7% и составила 26 426 тыс. руб.

2.2. Анализ расходов

Управленческие расходы возросли на 41.6% (6 621 тыс. руб.), что при снижении выручки является негативным фактором, оказывающим давление на операционную прибыль. Тем не менее, положительный финансовый результат от продаж (3 887 тыс. руб.) был достигнут за счет высокой валовой рентабельности.

2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы сократились с 3 110 тыс. руб. в 2024 г. до 128 тыс. руб. в 2025 г. (снижение на 95.9%). Одновременно выросли прочие расходы — с 1 363 тыс. руб. до 3 075 тыс. руб. (рост в 2.3 раза). Это указывает на снижение объема неосновной деятельности и увеличение затрат, не связанных напрямую с производством (например, штрафы, пени, списание имущества).

2.4. Чистая прибыль

Несмотря на снижение выручки, чистая прибыль Общества увеличилась в 3.4 раза (с 289 тыс. руб. до 971 тыс. руб.). Основной прирост обеспечен ростом валовой прибыли, частично нивелированным ростом управленческих и прочих расходов.

3. Структура бухгалтерского баланса

Валюта баланса за 2025 год увеличилась на 4 945 тыс. руб. (с 24 518 тыс. руб. до 29 463 тыс. руб.), что свидетельствует о росте масштаба деятельности или накоплении имущества.

3.1. Активы

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	Структура на 31.12.25
I. Внеоборотные активы	**8 163**	**8 930**	**-767 (-8.6%)**	**27.7%**
Основные средства	8 163	8 930	-767 (-8.6%)	27.7%
II. Оборотные активы	**21 300**	**16 355**	**+4 945 (+30.2%)**	**72.3%**
Запасы	-1 049	-1 049	-	-
Дебиторская задолженность	10 209	14 692	-4 483 (-30.5%)	34.7%
Финансовые вложения	4 589	3 000	+1 589 (+53.0%)	15.6%
Денежные средства	1 557	1 776	-219 (-12.3%)	5.3%
БАЛАНС	**29 463**	**24 518**	**+4 945 (+20.2%)**	**100%**

Анализ:

- **Оборотные активы** занимают доминирующее положение (72.3%). Их рост на 30.2% обусловлен увеличением финансовых вложений (депозитов) на 53%.
- **Дебиторская задолженность** снизилась на 30.5% (4 483 тыс. руб.), что является положительной тенденцией, указывающей на улучшение расчетной дисциплины контрагентов и снижение кредитного риска.

- **Основные средства** незначительно снизились, что характерно для деятельности без масштабного обновления фондов (начисление амортизации превышает ввод в эксплуатацию).

3.2. Пассивы

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	Структура на 31.12.25
III. Капитал	**5 832**	**4 908**	**+924 (+18.8%)**	**19.8%**
Нераспределенная прибыль	5 822	4 898	+924 (+18.9%)	19.8%
IV. Долгосрочные обязательства	**164**	**2 903**	**-2 739 (-94.4%)**	**0.6%**
V. Краткосрочные обязательства	**23 467**	**16 707**	**+6 760 (+40.5%)**	**79.6%**
Кредиторская задолженность	15 909	21 581	-5 672 (-26.3%)	54.0%
Прочие краткосрочные обязательства	7 558	-	-	25.6%
БАЛАНС	**29 463**	**24 518**	**+4 945 (+20.2%)**	**100%**

Анализ:

- **Капитал** вырос за счет полученной чистой прибыли. Доля собственного капитала остается низкой (19.8%), что указывает на высокую зависимость от заемных источников финансирования.
- **Долгосрочные обязательства** практически обнулились (сокращение на 94.4%). Общество погасило или рефинансировало долгосрочную задолженность в краткосрочный период.
- **Краткосрочные обязательства** выросли на 40.5%. Основной рост произошел по строке «Прочие краткосрочные обязательства»

- **Кредиторская задолженность** снизилась на 26.3% (5 672 тыс. руб.), что наряду со снижением дебиторской задолженности свидетельствует о более сбалансированной политике управления долгами.

4. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

4.1. Коэффициент текущей ликвидности

- **2025 год:** Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = 21 300 / 23 467 = **0.91**
- **2024 год:** 16 355 / 16 707 = **0.98**

4.2. Коэффициент автономии (финансовой независимости)

- **2025 год:** Собственный капитал / Валюта баланса = 5 832 / 29 463 = **0.20**
- **2024 год:** 4 908 / 24 518 = **0.20**

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Снижение дебиторской задолженности на 30.5% (с 14 692 до 10 209 тыс. руб.) на фоне снижения выручки является ожидаемым. Кредиторская задолженность также снизилась на 26.3% (с 21 581 до 15 909 тыс. руб.). Это указывает на усиление работы с контрагентами в части истребования долгов и своевременного погашения собственных обязательств. Однако кредиторская задолженность по-прежнему превышает дебиторскую, что создает потребность в привлечении дополнительных оборотных средств.

5.2. Финансовые вложения

Значительный рост финансовых вложений (депозитных счетов) с 3 000 тыс. руб. до 4 589 тыс. руб. (+53%) свидетельствует о наличии свободных денежных средств, которые размещены для получения процентного дохода. Это объясняет наличие «Процентов к получению» в отчете о финансовых результатах (447 тыс. руб.).

5.3. Капитал

Уставный капитал стабилен (10 тыс. руб.). Нераспределенная прибыль увеличилась на 924 тыс. руб., что полностью соответствует сумме чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

6. Ключевые риски и перспективы

1. **Риск ликвидности:** Значение коэффициента текущей ликвидности ниже 1 является тревожным сигналом. Несмотря на наличие депозитов, структура оборотных активов и пассивов требует мониторинга.
2. **Финансовая зависимость:** Низкая доля собственного капитала ограничивает возможности для привлечения долгосрочного банковского финансирования и увеличивает чувствительность бизнеса к колебаниям процентных ставок и условий кредитования.
3. **Снижение выручки:** Падение выручки на 35.5% требует анализа причин (сокращение портфеля заказов, изменение рыночной конъюнктуры, завершение крупных проектов) для разработки стратегии развития на 2026 год.
4. **Положительные факторы:** Рост валовой рентабельности, снижение дебиторской и кредиторской задолженности, наличие чистой прибыли и накопление ликвидных депозитов создают потенциал для восстановления и дальнейшего роста.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «ЮГ-СТРОЙ РЕШЕНИЯ» за 2025 год характеризуется восстановлением прибыльности деятельности и улучшением качества управления оборотным капиталом (снижение дебиторской/кредиторской задолженности). В то же время сохраняется высокая зависимость от краткосрочных заемных средств и наблюдается снижение масштабов деятельности (выручки). Организации рекомендуется продолжить работу по увеличению доли собственных средств и оптимизации структуры пассивов для повышения финансовой устойчивости.

Генеральный директор _____ И.П. Долженко
24 марта 2026 г.