

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Эверент» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Эверент» зарегистрировано ИФНС № 34 по г. Москве 20.01.2020 г. ИНН 7734432462, КПП 773401001, ОГРН 1207700012552

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77/32).

Состав учредителей:

Семенюк Андрей Германович – по совместительству Генеральный директор.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2025 № 1/у.

- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

- Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

- Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Организация, являясь малым предприятием, ведет Упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. Основные показатели баланса:

Актив:

- стр.1150 Материальные внеоборотные активы, в том числе Основные средства – 34 216 тыс. руб., что составляет 67% валюты баланса;

- стр. 1170 Отложенные налоговые активы выросли по сравнению с прошлым годом и составляют 5 207 тыс. руб., что составляет 10% валюты баланса;

- стр. 1250 Денежные средства на конец года составила 2 090 тыс. руб., что составляет 4% валюты баланса

- стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы составляет 8 755 тыс. руб., что составляет 17% валюты баланса и состоят из:

* Денежный депозит 5 300 тыс. руб.

* Дебиторская задолженность 7 536 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам 4 528 тыс. руб.

Пассив:

- стр. 1450 Отложенные налоговые обязательства 7 544 тыс. руб., что составляет 15% от валюты баланса;

- стр. 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность 27 659 тыс. руб., что составляет 55% валюты баланса и состоит из:

* Обязательства по аренде (лизинговые обязательства) 15 402 тыс. руб.;

* Кредиторская задолженность 10 195 тыс. руб.;

* Текущая задолженность по налогам и сборам 1 972 тыс. руб.

* Задолженность по оплате труда 405 тыс. руб.

4. Величина чистых активов составляет 15 380 тыс. руб., что подтверждает стабильное финансовое положение организации.

5. Анализ основных финансовых показателей:

- Коэффициент текущей ликвидности составляет 0,4

- Рентабельность компании отрицательная, по итогам 2025 года компания показала убыток в размере 402 тыс. руб., что обуславливается сложившейся экономической ситуацией в отрасли.

6. Состав основных средств (тыс руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	49 952	16 729	33 223
Оборудование	2 300	1 307	993

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 404 936 руб (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 10.01.2026). Средний фонд оплаты труда в 2025 году 799 144 руб. Среднесписочная численность сотрудников — 9 чел. Среднемесячная зарплата — 88 794 руб.

8. Прочая информация

Основные причины возникновения в 2025 году убытка следующие:.

Макроэкономика

В начале 2025 года ключевая ставка ЦБ находилась на уровне 21% и только 06.06 ее понизили на 1б.п. до 20%. Стоит отметить, что подобного уровня ставки не было ни разу за всю историю России. Это оказывало прямое давление на экономику нашей страны и, в частности, на один из системообразующих секторов экономики-сектор строительства. Так как наша компания оказывает услуги малым и средним строительным организациям, это напрямую сказалось на объеме заказов. По данным РБК За первое полугодие 2025 года запуски новых жилых проектов снизились на 22% по сравнению с первой половиной 2024 года, а в июне — на 29% по сравнению с прошлогодним июнем. Сектор не показал более худшие цифры исключительно за счет объектов, финансируемых государством. Но мы принимаем участие в государственных объектах в минимальном объеме, так как там заказчики предлагают очень низкие ставки за аренду и длительный объем отсрочки платежа, что мы позволить не можем, так как у нас есть обязательства по выплате лизинговых платежей.

Ситуация в сфере аренды спецтехники.

Большинство компаний в сфере аренды спецтехники работают со своими клиентами в отсрочку. Череда кассовых разрывов и банкротств строительных организаций, которая началась в 2024 году и продолжилась в 2025 году, сильно сказалась на арендных компаниях, которые также имели свои обязательства по выплате лизинговых платежей. Ввиду кассовых разрывов лизинговые компании изымали технику у многих наших коллег по отрасли. Пострадали многие компании на рынке, которые оказались в долгах не только перед лизинговыми компаниями, но и перед их партнерами, которые ставили для них спецтехнику. Таким образом, мы наблюдали цепную реакцию в просроченной дебиторской задолженности среди компаний, которые занимаются арендой спецтехники. Многие малые игроки просто ушли с рынка, так как из-за спада объемов строительства ставки на аренду упали, так и по этим ставкам сильно увеличился срок оплаты, также на это наложились и риски дефолтов заказчиков, что вызывало самые сложные полгода в тех компаниях, которые минимум в два раза больше находятся на рынке, чем мы.

Ситуация внутри нашей компании.

Мы не являемся исключением и первое полугодие 2025 было для нас самым сложным периодом с момента основания нашей компании. Объемы за 1 квартал 2025 сократились на почти на 30%, ситуация начала немного улучшаться в марте и далее до конца 1 полугодия выручка была на уровне 2024 года. Но если смотреть с точки зрения обязательств, то их было гораздо больше, чем в первом полугодии 2024.

Прогноз.

Несмотря на тяжелое 1-ое полугодие, в третьем квартале нам удалось значительно стабилизировать наше финансовое положение. Маркетинг отрабатывает более чем в два раза эффективней, средний чек по заказу сильно вырос за счет прихода строительного сезона. По итогам 3-4 квартала выручка стабилизировалась и по итогам 2-го полугодия нам удалось стабилизировать свое финансовое положение, что привело к минимальному убытку, относительно оборотов 2025 года

Генеральный директор ООО «Эверент»



Семенюк А.Г.

