ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год
ООО «КиКГЕОСТРОЙ»

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 "КИКГЕОСТРОЙ" 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. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество создано в соответствии с Решением Учредителя Кесслер Ю.Ф. о создании

Общество с ограниченной ответственностью «КиКГЕОСТРОЙ» (ООО «КиКГЕОСТРОЙ») №1 от 10 декабря 2012 года.

Сведения о государственной регистрации ООО «КиКГЕОСТРОЙ»

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица организации Общество с ограниченной ответственностью «КиКГЕОСТРОЙ» ОГРНЮЛ 1127747247704. Серия 77 №015727120 Дата регистраци:14.12.2012.
- Свидетельство о постановки на учет в налоговом органе юридического лица образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 77 №015727121 дата выдачи 14 декабря 2012 года.ИНН 7709918820 КПП 770901001,
- Согласно информационному письму Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Москве от 17 декабря 2012 года ООО «КиКГЕОСТРОЙ» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам: ОКОГУ 4210014, ОКПО 16673706; ОКАТ45286580000;ОКТМО 45381000:

Общество зарегистрировано по адресу: индекс 109004, Москва, улица Земляной Вал, дом 65.

Единственным участником, владеющим 100% уставного капитала, является Генеральный директор Кесслер Юрий Францевич.

Основным видом деятельности ООО «КиКГЕОСТРОЙ» является:

- 41.2 Производство и Строительство жилых и нежилых зданий.
  Сведения о дополнительных видах деятельности
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 43.3 Работы строительные отделочные
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
- 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
- 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Общество вправе осуществлять и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

Обособленных подразделений: НЕТ

Перечень лицензий, сертификатов, разрешений на осуществление отдельных видов деятельности, находящихся в распоряжении ООО «КиКГЕОСТРОЙ» в 2025 году ниже:

СЕРТИФИКАТЫ СООТВЕТСВИЯ/РАЗРЕШАНИЯ НА ПРИМЕНЕНИЯ
Получен сертификат соответствия № ЕАС.04ИБН1.СМ 9659 который удостоверяет: Система менеджемента качества применительно к строительству. Рекомендации капитальному ремонту зданий и сооружений. В том числе на особо опасных и технических сложных объектах СООТВЕТСТВУЮТ ТРЕБОВАНИЯМ ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001^2015) Дата выдачи: 04.10.2022 действует по 03.10.2025

Членство в СРО. ООО «КиКГЕОСТРОЙ» состоит в СРО строителей с 12 марта 2013 года и в СРО изыскателей и проектировщиков с 20 октября 2022 года.

Бухгалтерия является самостоятельным структурным подразделением на правах отдела и подчиняется непосредственно: Генеральному директору.

Главный бухгалтер Общества в 2019 году: Демидова Александра Степановна в период с 01.01.2019 по 31.12.2025 года

Списочная численность персонала по всем структурным подразделениям на 31.12.2025 года составила 24 человек.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Кесслер Ю.Ф..

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

16 - человек в 2024 году;

24 - человек в 202 году.

Наименование подразделения	Количество, чел.

Администрация	01	Генеральный директор	1
		Директор по коммерческим вопросам	1
	04	Главный бухгалтер	1
	02	Начальник ПТО	1
		Инженер ПТО	1
		Ведущий инженер - геодезист	1
		геодезист	1
		Руководитель проекта	2
	03	Начальник участка	1
		Бригадир бетонщиков	2
		Бетонщик	12
ВСЕГО:			24

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:

КЕССЛЕР ЮРИЙ ФРАНЦЕВИЧ, 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 не амортизируемые 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 не амортизируемые 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

Средний уровень платежеспособности. Некоторые показатели не соответствуют норме.

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	0.118	0.397	-70.28 ↓	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.625	1.823	-10.86 ↓	Не менее 1.5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.641	1.835	-10.57 ↓	Не менее 1

Степень платежеспособности по текущим обязательствам	6.935	1.933	258.77 ↑	Не более 6

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Нормативныезначения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.118	0.397	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.625	1.823	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.641	1.835	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	6.935	1.933	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0.118. Показатель ниже норматива. Компания не в состоянии сразу погасить минимальную часть текущих обязательств (20%). На 31.12.2024 показатель составлял 0.397 и был в норме. Темп изменения составил 70.28%. Абсолютная ликвидность снизилась.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 1.625. У организации высокий уровень платежеспособности. Компании хватает оборотных средств для погашения текущих обязательств. Финансовое положение устойчиво. По этому показателю является привлекательной для кредиторов и инвесторов. Платежеспособность компании сократилась. На 31.12.2024 показатель составлял 1.823 и был в норме.

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.641. Это выше норматива. У компании не сбалансированы источники фиксирования. Избыток собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2024 он составлял 1.835.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 6.935 месяцев. Показатель платежеспособности не соответствует норме - превышает 6 месяцев. Компания не может расплатиться по текущим обязательствам за счет собственной выручки. Не исключена полная утрата платежеспособности в ближайшей перспективе. На 31.12.2024 показатель составлял 1.933 и был в норме. По сравнению с базовым периодом, показатель вырос. Темп изменения 258.77%. Тенденция отрицательная.

Прогнозная платежеспособность

Компания не утратит платежеспособность в ближайшие три месяца

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)	1.625	1,5	Допустимое значение
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	0.406	Не менее 0,1	Допустимое значение
Коэффициент утраты платежеспособности	1.050	Не менее 1	Допустимое значение

У компании сразу два показателя (текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами) на отчетную дату имеют допустимые значения, поэтому дополнительно рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Этот коэффициент прогнозный. Он позволяет оценить платежеспособность компании в ближайшие три месяца (при условии сохранения значений текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами). Его фактическое значение на отчетную дату 1.05. Это означает, что через три месяца, компания не утратит 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)	0.411	0.471	-12.74 ↓	Больше 0.5
Коэффициент отношения	1.431	1.122	27.54 ↓	От 0 до 1

заемных и собственных средств (финансовый рычаг)				
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	104.283	159.388	-34.57 ↓	Больше 0,1
Коэффициент маневренности	0.977	0.987	-1.01 ↓	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.406	0.468	-13.25 ↓	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.887	0.754	17.64 ↓	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно	0	0	0	От 0 до 0,5

привлеченных заемных средств				
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)	0.411	0.471	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	1.431	1.122	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	104.283	159.388	Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании индивидуально)

Коэффициент маневренности	0.977	0.987	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.335	0.257	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.887	0.754	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 0.411. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на

31.12.2025, ниже 50%. По сравнению с базовым периодом показатель опустился ниже нормы еще сильнее. На 31.12.2024 компания также была недостаточно обеспечена собственными средствами 0.471. Темп изменения показателя составил 12.74%. Отрицательная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 1.431. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял 1.122 и был выше допустимого значения, т.е. деятельность компании серьезно зависела от заемных источников финансирования. Темп изменения показателя составил 27.54%.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 104.283. Показатель выше единицы, это означает, что у компании большая часть средств вложена в оборотные активы. По сравнению с базовым значением показатель сократился на 34.57% . На 31.12.2024 этот коэффициент составлял 159.388, большая часть имущества компании была представлена оборотными активами.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 0.977. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2024 показатель был равен 0.987. Предприятие располагало достаточной суммой собственных средств в мобильной форме. Показатель сократился. Темп сокращения составил 1.01%. Это можно оценить как негативное изменение.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила 0.406. Компания обладает достаточной

суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2024 равен -13.25%. Обеспеченность собственными средствами сократилась. В базовом периоде показатель был равен 0.468, т.е. у компании было достаточно собственных оборотных средств.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.887. Показатель превышает пороговое значение. У компании большая часть всего имущества (денежные средства) отвлечена из оборота. Необходимо пересмотреть политику управления дебиторской задолженности. Усилить контроль за взысканием долгов с контрагентов. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор увеличился на 17.64%. В базовом периоде он составлял 0.754. Доля этого актива превышала допустимое значение. У компании большая часть денежных средств была отвлечена из оборота. Компания не эффективно управляла дебиторской задолженностью.

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.

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 выше уставного капитала. У компании допустимое или устойчивое финансовое положение

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	130943	41.140	128281	47.130	2.08	2662
Уставный капитал	10	0	10	0	0.00	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	130933	41.140	128271	47.130	2.08	2662

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 130 943 тыс руб. Это выше уставного капитала 10 тыс руб. Можно принять решение о распределении прибыли между собственниками компании. И приобрести у одного из своих собственников долю в уставном капитале.

На графике отражена динамика чистых активов и уставного капитала компании с 31.12.2024 по 31.12.2025.

Анализ вероятности банкротства

Финансово-хозяйственная деятельность стабильна. Вероятность банкротства минимальная

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	130943	Больше 10	Минимальная	0.150
Коэффициент утраты платежеспособности	1.050	Больше 1	Минимальная	0.450

Оценка банкротства по двухфакторной модели Альтмана	-1.790	Меньше 0	Минимальная	0.200
Оценка банкротства по модели Таффлера	0	Больше 0.3	Выше 50 процентов	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0.082	Больше 0.037	Минимальная	0.100

Комплексная оценка имущественного положения компании на основании пяти индикаторов показала, что вероятность банкротства компании минимальна. Финансово-хозяйственная деятельность компании стабильно устойчивая.

Оценка деловой активности

Основная деятельность компании финансируется за счет собственного капитала и (или) кредитов. Это приводит к удорожанию производственного процесса.

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	10.447	3.312	215.429 ↑	6.879
Период оборота дебиторской задолженности	274.445	83.839	227.348 ↑	179.142
Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0	0

Период оборота кредиторской задолженности	186.474	58.790	217.187 ↑	122.632
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	284.892	87.151	226.895 ↑	186.022
Кредитный цикл	186.474	58.790	217.187 ↑	122.632
Чистый цикл	98.418	28.361	247.019 ↑	63.389

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	10.447	3.312	6.879
Период оборота дебиторской задолженности	274.445	83.839	179.142

Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0
Период оборота кредиторской задолженности	186.474	58.790	122.632
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0
Затратный цикл	284.892	87.151	186.022
Кредитный цикл	186.474	58.790	122.632
Чистый цикл	98.418	28.361	63.389

Основная деятельность компании финансируется за счет собственного капитала и (или) кредитов. Это приводит к удорожанию производственного процесса. Чтобы этого избежать, необходимо ужесточить порядок взыскания дебиторской задолженности, сократить отсрочку платежа, предоставляемую контрагентам, до минимума. Кроме этого, стоит усилить контроль движения материальных запасов, пересмотреть порядок их учета, при необходимости скорректировать нормативы, алгоритм списания и пр.

Период оборота материальных запасов

Период оборота материальных запасов на 31.12.2025 составил 10.447 дней. Показатель выше среднего значения по компании за период исследования. В отчетном периоде материальные запасы обновлялись медленнее, чем обычно.

Значит в этом периоде компания распоряжалась материальными запасами менее эффективно, чем в предыдущие периоды. Темп изменения 215.429%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Динамика отрицательная. На 31.12.2024 он составлял 3.312 и был меньше, чем его среднее значение по компании. Значит в базовом периоде компания более успешно управляла запасами, т, к. на обновление последних потребовалось меньше времени ,чем обычно.

Период оборота дебиторской задолженности

Период оборота дебиторской задолженности на 31.12.2025 составил 274.445 дней. Показатель выше среднего значения. Контрагенты в отчетном периоде задерживали оплату по своим обязательствам дольше, чем обычно. Компании стоит ужесточить порядок взыскания дебиторской задолженности и пересмотреть предоставление отсрочек платежа. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор повысился на 227.348%. В базовом периоде он составлял83.839. Показатель был ниже среднего значения, т.е. в базовом периоде дебиторская задолженность погашалась оперативнее, чем обычно. Управление дебиторской задолженности было эффективнее, чем в другие периоды деятельности компании.

Период оборота прочих оборотных активов

Период оборота прочих оборотных активов на 31.12.2025 составил 274.445 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 186.474 дней. Это больше среднего периода. Компания дольше обычного расплачивалась с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде. На 31.12.2024 показатель был ниже среднего и равнялся 58.790. Компания погашала кредиторскую задолженность быстрее, чем в большинстве других отчетных периодов. В отчетном периоде показатель вырос. Темп изменения 217.187%.

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 284.892 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. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор вырос на 226.895%. В базовом периоде он составлял 87.151 и был ниже среднего по компании. Значит у компании в базовом периоде быстрее, чем в большинстве других, обновлялись материальные запасы, прочие оборотные активы и (или) оперативнее взыскивалась дебиторская задолженность.

Кредитный цикл

Кредитный цикл на 31.12.2025 равен 186.474 дней. Показатель выше среднего. В отчетном периоде компания более длительные сроки, чем в предыдущих периодах, не оплачивала обязательства перед поставщиками и подрядчиками. По сравнению со значением на 31.12.2024 кредитный цикл вырос. В базовом периоде он составлял 58.790 дней и был ниже среднего. Компания быстрее чем, обычно погашала кредиторскую задолженность и прочие краткосрочные обязательства. Темп изменения 217.187%.

Чистый цикл

Чистый цикл на 31.12.2025 равен 98.418 дней. Это больше, чем в предыдущих периодах. Такая ситуация может быть вызвана более медленным обновлением материальных запасов и прочих оборотных активов и длительной неоплатой дебиторской задолженности. А также же более быстрой скоростью погашения кредиторской задолженности, чем в

предыдущих периодах. Или же всеми указанными факторами одновременно. По сравнению с базовым периодом показатель вырос, на 31.12.2024 чистый цикл составлял 28.361 дней и был меньше среднего. Это снижение цикла в базовом периоде возможно из-за медленного погашения кредиторской задолженности, оперативного обновления материальных запасов и быстрого взыскания дебиторской задолженности. Темп изменения показателя 247.019%.

Анализ рентабельности

Вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок не высока.

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	16.788	8.356	100.910 ↑
Рентабельность собственного капитала	24.818	42.270	-41.287 ↓
Рентабельность акционерного капитала	321670	542240	-40.678 ↓
Рентабельность оборотных активов	10.984	20.047	-45.209 ↓

Рентабельность производственных фондов	380.333	718.259	-47.048 ↓
Рентабельность активов	13.489	24.946	-45.927 ↓
Рентабельность финансовых вложений	0.286	0	100 ↑
Рентабельность основной деятельности	15.266	8.225	85.605 ↑
Рентабельность производства	73.023	13.858	426.938 ↑

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
Рентабельность продаж	16.788	8.356
Рентабельность собственного капитала	24.818	42.270
Рентабельность акционерного капитала	321670	542240

Рентабельность оборотных активов	10.984	20.047
Рентабельность производственных фондов	380.333	718.259
Рентабельность всех активов	13.489	24.946
Рентабельность финансовых вложений	0.286	0
Рентабельность основной деятельности	15.266	8.225
Рентабельность производства	73.023	13.858

Рентабельность продаж и рентабельность активов выше предельно допустимых значений. Вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок по этим критериям нулевая.

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж на 31.12.2025 составила 16.788% при средней по отрасли 9.200%.Прибыль от продаж, которую компания получила с каждого рубля затрат, выше средней по отрасли. Такой показатель не станет основанием для налоговой проверки.По сравнению с базовым значением показатель увеличился на 100.910%. На 31.12.2024 этот

коэффициент был равен 8.356%.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 24.818%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль собственного капитала компании.Относительно значения на 31.12.2024 этот показатель сократился. В базовом периоде уровень доходности собственного капитала составлял 42.270%. Темп изменения составил -41.287%.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 321670.000%.Таким был уровень доходности у средств, вложенных собственниками (акционерами) в компанию в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель сократился. В базовом периоде доходность каждого рубля, вложенного собственниками, составляла 542240.000%. Темп изменения рентабельности -40.678%.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 10.984%.Столько чистой прибыли получила компания на каждый рубль, вложенный в оборотные активы, в отчетном периоде.На 31.12.2024 рентабельность оборотных активов составляла 20.047%, такую доходность имели оборотные активы компании в базовом периоде. Показатель снизился. Темп изменения составил -45.209%.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 380.333%.Такую прибыль в отчетном периоде приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.Темп изменения показателя составил -47.048%. Рентабельность производственных фондов сокращается. В базовом периоде на 31.12.2024 она составляла 718.259%. Столько приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 13.489%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 3.500%. Это не может стать основанием для налоговой проверки.Относительно значения на 31.12.2024 рентабельность имущества сократилась на -45.927%. В базовом периоде доходность активов компании была выше и составляла 24.946%.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 0.286%.Такая доходность у финансовых вложений компании была в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель вырос на 100%. В базовом периоде финансовые вложения компании не принесли ни рубля дохода.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 15.266%.Это прибыль, которую принес каждый рубль затрат в основную деятельность компании, в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Темп изменения составил 85.605%. В базовом периоде основная деятельность также приносила прибыль, доходность на 31.12.2024 составила 8.225%.

Рентабльность производства

Рентабельность производства на 31.12.2025 равна 73.023%.Такую прибыль приносил каждый рубль затрат в производственную деятельность компании в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Темп изменения составил 426.938%. В базовом периоде на 31.12.2024 доходность производственной деятельности составляла 13.858% на рубль затрат.

Анализ безубыточности

Запас прочности компании на приемлемом уровне. Можно безубыточно сокращать объем продаж

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.	324153	893323	-64
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	324153	893323	-64
Запас прочности по точке безубыточности, %	100	100	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.	324153	893323
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	324153	893323
Запас прочности по точке безубыточности, %	100	100

Точка безубыточности на 31.12.2025 0 тыс руб, то есть фактический объем продаж выше порогового значения. Это значит в отчетном периоде деятельность компании была прибыльной. 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 был выше границы безубыточности, то есть основная компании деятельность была прибыльна. У предприятия не было недостатка средств для погашения всех расходов, связанных с реализацией продукции (услуг).

Валовая маржа на 31.12.2025 324 153 тыс руб. Сумма этого показателя покрывает постоянные затраты и дает дополнительную прибыль – значит, в отчетном периоде бизнес работал эффективно. Относительно значения на 31.12.2024 ее сумма сократилась (-64%) и составила 893 323 тыс руб. Это говорит о том, что в базовом периоде сумма этого показателя не только покрывала постоянные затраты, но и приносила дополнительную прибыль.

Отклонение от точки безубыточности или запас прочности в рублях на 31.12.2025 324 153 тыс руб. Показатель выше нуля, значит компания в отчетном периоде за счет выручки не только покрыла все расходы, но и получила прибыль. По сравнению со значением на 31.12.2024 он сократился на -64% и составил 893 323 тыс руб. Это свидетельствует о том, что в базовом периоде компания за счет выручки могла не только покрыть все затраты, но и получить прибыль.

Запас прочности по точке безубыточности на 31.12.2025 - 100%. Именно на столько процентов в отчетном периоде можно было снизить объем реализации без убытка для компании. На 31.12.2024 этот показатель 100%, то есть на эту долю в базовом периоде компания могла сократить объем реализации не получив ни рубля убытка. 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 324 153 тыс руб. это 100% от объема реализации. Это означает, что на столько процентов компания может сократить объем реализации, избежав 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 исследован	1120	0	0	0.000	0	0	0	0

ий и разработок								
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	2673	0.840	2010.000	1347	0.495	98.441	1326
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	350	0.110	350.000	350	0.129	0.000	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	3023	0.950	2360.000	1697	0.623	78.138	1326
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	10450	3.283	9278.000	8106	2.978	28.917	2344
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	335	0.105	209.500	84	0.031	298.810	251

Дебиторская задолженность, в том числе	1230	282272	88.690	243732.000	205192	75.388	37.565	77080
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	22189	6.972	39644.500	57100	20.979	-61.140	34911
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0

Итого по разделу II	1200	315246	99.050	292864.000	270482	99.376	16.550	44764
Баланс	1600	318269	100	295224.500	272180	100	16.933	46089

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 0.950% внеоборотных активов и 99.050% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов возросла на 16.933%, то есть на 46 089 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

• из-за увеличения балансовой стоимости:
- основных средств на 98.441%;
- запасов на 28.917%;
- НДС по приобретенным ценностям на 298.81%;
- дебиторской задолженности на 37.565%.

• из-за сокращения балансовой стоимости:
- денежных средств на 61.14%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2024 по 31.12.2025 - 295 224.5 тыс руб.

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

• дебиторская задолженность - 88.690%.

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	0.003	10.000	10	0.004	0.000	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0.000	0	0	0	0
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	130933	41.139	129602.000	128271	47.128	2.075	2662
Итого по разделу III	1300	130943	41.142	129612.000	128281	47.132	2.075	2662
IV. Долгосрочные обязательства								
Заемные средства	1410	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные	1420	0	0	4.000	8	0.003	-100.000	8

налоговые обязательства								
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	4.000	8	0.003	-100.000	8
V. Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	0	0	0.000	0	0	0	0
Кредиторская	1520	187326	58.858	165605.500	143885	52.865	30.191	43441

задолженность								
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу V	1500	187326	58.858	165605.500	143885	52.865	30.191	43441
Баланс	1700	318270	100	295222.000	272174	100	16.936	46096

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 41.142% собственных средств, 0.000% долгосрочных обязательств и 58.858% краткосрочных обязательств.Изменение совокупных пассивов 16.936% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

• из-за увеличения балансовой стоимости:
- кредиторской задолженности на 30.191%.

• из-за сокращения балансовой стоимости:
- отложенных налоговых обязательств на 100%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 увеличилась на 2.075%;
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 (129 612 тыс руб.).

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

• нераспределенная прибыль - 41.139%;
• кредиторская задолженность - 58.858%.

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	3023	1697	78.138	1326

Оборотные активы	315246	270482	16.550	44764
Запасы и затраты	10785	8190	31.685	2595
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	22189	57100	-61.140	-34911
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Баланс	318269	272179	16.934	46090
ПАССИВ				
Собственный капитал	130943	128281	2.075	2662
Долгосрочные обязательства	0	8	-100	-8

Займы и кредиты	0	0	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	8	-100	-8
Краткосрочные обязательства	187326	143885	30.191	43441
Займы и кредиты	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	187326	143885	30.191	43441
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0
Баланс	318269	272174	16.936	46095

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		
Внеоборотные активы	3023	1697

Оборотные активы	315246	270482
Запасы и затраты	10785	8190
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	22189	57100
Прочие оборотные активы	0	0
Баланс	318269	272179
ПАССИВ		
Собственный капитал	130943	128281
Долгосрочные обязательства	0	8
Займы и кредиты	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	8
Краткосрочные обязательства	187326	143885

Займы и кредиты	0	0
Кредиторская задолженность	187326	143885
Прочие краткосрочные пассивы	0	0
Баланс	318269	272174

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде основная деятельность компании была прибыльной

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	324153	608738	893323	-63.714	569170
Себестоимость продаж	2120	187347	485969.500	784592	-76.122	597245

Валовая прибыль (убыток)	2100	136806	122768.500	108731	25.821	28075
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0
Управленческие расходы	2220	90209	65025.500	39842	126.417	50367
Прибыль (убыток) от продаж	2200	46597	57743	68889	-32.359	22292
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	1	0.500	0	100	1
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	0	14	28	-100	28

Прочие расходы	2350	3666	2343	1020	259.412	2646
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42932	55414.500	67897	-36.769	24965
EBIT(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	42932	55414.500	67897	-36.769	24965
Налог на прибыль	2410	-10765	-12219	-13673	21.268	2908
Текущий налог на прибыль	2411	10765	12219	13673	-21.268	2908
Отложенный налог на прибыль	2412	0	0	0	0	0
Прочее	2460	0	0	0	0	0

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	32167	43195.500	54224	-40.678	22057
Совокупный финансовый результат периода	2500	32167	43195.500	54224	-40.678	22057

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО "КИКГЕОСТРОЙ"	**КЕССЛЕР ЮРИЙ ФРАНЦЕВИЧ**
Главный бухгалтер ООО "КИКГЕОСТРОЙ"	Демидова Александра Степановна