

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТАТУС"» на 31 декабря 2025**

г.

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения

- Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТАТУС"».
- ОКПО: 01849855; ИНН: 1619006842.
- Место нахождения: 422092, Татарстан респ., р-н Тюлячинский, п. Узьяк, ул. Хазиева, здание 2, офис 5.
- Отчетная дата: 31.12.2025.
- Единица измерения: тыс. руб.
- Баланс подлежит/не подлежит обязательному аудиту: (указать при необходимости).

2. Основные итоговые показатели

- Баланс (итого) на 31.12.2025: 280 939 (на 31.12.2024: 282 863; на 31.12.2023: 251 283).
- Внеоборотные активы (итого): 23 990 (2024: 1 990; 2023: 3 590).
- Основные средства: 1 990.
- Финансовые вложения (предоставленные займы): 22 000.
- Оборотные активы (итого): 256 949 (2024: 280 873; 2023: 247 693).
- Запасы: 1 631.
- НДС по приобретенным ценностям: 981.
- Дебиторская задолженность: 147 262 (в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками — 74 404; расчеты с поставщиками и подрядчиками — 13 580; расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 53 892).
- Денежные средства и денежные эквиваленты: 24 (касса 10; расчетные счета 14).
- Собственный капитал (итого): 14 544 (2024: 13 483; 2023: 2 212).
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): 14 534 (2024: 13 473; 2023: 2 202).
- Долгосрочные обязательства (итого): 164 901 (долгосрочные займы: 164 901). - Краткосрочные обязательства (итого): 101 494 (включая кредиторскую задолженность: 101 269).

3. Основные изменения и комментарии

- Внеоборотные активы значительно увеличились (с 1 990 в 2024 до 23 990 в 2025) в основном за счёт предоставленных займов (финансовых вложений 22 000). Рекомендуется раскрыть назначение и сроки возврата данных займов, контрагентов и обеспечение (если имеется).
- Оборотные активы уменьшились по сравнению с 2024 г. (256 949 vs 280 873), прежде всего за счёт снижения некоторых оборотных позиций.
- Собственный капитал увеличился незначительно (14 544), сформирован главным образом за счёт нераспределенной прибыли (14 534).
- Структура пассивов: существенная доля — долгосрочные заемные средства (164 901), что указывает на высокую долговую нагрузку и длительные обязательства.
- Кредиторская задолженность (краткосрочная) составляет 101 269, основная доля — расчеты с поставщиками и подрядчиками (99 220).

4. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- Коэффициент текущей ликвидности $\approx 256\,949 / 101\,494 \approx 2,53$ — удовлетворительная текущая ликвидность.
- Коэффициент быстрой ликвидности $\approx (256\,949 - 1\,631) / 101\,494 \approx 2,52$ — достаточное покрытие ликвидными активами.

- Отношение заемных средств к собственному капиталу высоко: $(280\,939 - 14\,544) / 14\,544 \approx 18,3$ — значительная долговая нагрузка. Необходимо анализировать стоимость и график погашения долгов.
- Высокая доля дебиторской задолженности (147 262) требует оценки её качества по срокам и контрагентам.

5. Риски и рекомендации

- Долговая нагрузка: контролировать график платежей, рассмотреть рефинансирование при возможности.
- Дебиторская задолженность: провести анализ по срокам и контрагентам, сформировать резервы при необходимости, рассмотреть факторинг. - Финансовые вложения (предоставленные займы): уточнить условия, сроки и оценить риск невозврата.
- Низкий уровень денежных средств на расчетных счетах: планирование кассовых потоков и, при необходимости, привлечение краткосрочного финансирования.

6. Прочие раскрытия и предложения -

Рекомендовано в пояснениях раскрыть:

- структуру и сроки погашения займов;
- детализацию дебиторской задолженности по срокам и контрагентам;
- сведения о финансовых вложениях и обеспечении;
- информацию о последующих событиях после отчетной даты.

7. Заключение

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТАТУС"» на 31.12.2025 имеет удовлетворительную текущую ликвидность, однако наблюдается высокая долговая нагрузка и значительная дебиторская задолженность. Приоритетными мерами являются контроль дебиторской задолженности, управление условиями предоставленных займов и оптимизация долговой структуры.