

ООО "СПМК СПЛЕНДЕР"

Пояснительная записка (пояснения)

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

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 "СПМК СПЛЕНДЕР" 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. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "СПМК СПЛЕНДЕР" присвоен:

- ИНН 5076008954;
- КПП 507601001;
- ОГРН 1115019000491.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ СЕРЕБРЯНЫЕ ПРУДЫ ПГТ. 180-Й (АВТОДОРОГИ М-6 КАСПИЙ ТЕР.) КМ Д. 1 ОФИС 1.

Организация создана 5 марта 2011 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 38.1 Сбор отходов

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 36.0 Забор, очистка и распределение воды;
- 37.0 Сбор и обработка сточных вод;
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод;
- 38.2 Обработка и утилизация отходов;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 42.22.3 Строительство электростанций;
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом;
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

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 содержания 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 соответствии 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) 1000000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

ПОЛОВИНКИН АНДРЕЙ БОРИСОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 1000000 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 неамортизируемые 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 неамортизируемые 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) закреплён 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

Низкий уровень платежеспособности. Два и более коэффициента ниже критически допустимых.

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, %	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.005	0.056	-91.07 	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	0.271	0.197	37.56 	Не менее 1.5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.089	0.686	58.75 	Не менее 1

Степень платежеспособности по текущим обязательствам	17.980	9.116	97.24 	Не более 6
--	--------	-------	---	------------

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.005	0.056	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	0.271	0.197	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.089	0.686	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	17.980	9.116	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0.005. Показатель ниже норматива. Компания не в состоянии сразу погасить минимальную часть текущих обязательств (20%). На 31.12.2024 показатель

составлял 0.056 и был ниже нормы. Темп изменения составил 91.07%. Абсолютная ликвидность снижается несколько периодов.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 0.271. Показатель ниже минимального значения (1,5). Компании не хватает оборотных средств для погашения текущих обязательств. . Возможны сложности с привлечением заемных средств и инвестиций. По сравнению с базовым периодом платежеспособность компании выросла на 37.56%. Положительная динамика. На 31.12.2024 показатель составлял 0.197 и был ниже нормы (1,5).

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.089. Это выше норматива. У компании не сбалансированы источники фиксирования. Избыток собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял 0.686.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 17.980 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 9.116, что уже превышало норму и было не допустимо. Положение ухудшается уже несколько периодов. Темп изменения 97.24%. Тенденция отрицательная.

Прогнозная платежеспособность

Компания не сможет повысить платежеспособность в течение шести месяцев.

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)	0.271	1,5	Ниже допустимого значения
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	-2.659	Не менее 0,1	Ниже допустимого значения
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.205	Не менее 1	Ниже допустимого значения




У компании сразу два показателя (текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами) на отчетную дату ниже допустимых значений, поэтому дополнительно рассчитан коэффициент восстановления платежеспособности. Этот индикатор прогнозный. Он позволяет оценить платежеспособность компании в предстоящие шесть месяцев (при условии сохранения значений текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами). Его фактическое значение на отчетную дату 0.205. Это означает, что в течение шести месяцев компания не сможет повысить платежеспособность.





Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет низкие показатели финансовой устойчивости.

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)	0.070	-0.003	2433.33 	Больше 0.5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	13.359	-313.829	104.26 	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных	0.276	0.718	-61.56 	Больше 0,1

средств					
Коэффициент маневренности	-8.207	0	100 	Больше 0,5	
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-2.659	-1.169	-127.46 	Больше 0,1	
Доля дебиторской задолженности в активах	0.209	0.139	50.36 	От 0,3 до 0,7	
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	2.058	-3.712	155.44 	От 0 до 0,5	
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)	0.070	-0.003	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	13.359	-313.829	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	0.276	0.718	Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании индивидуально)
Коэффициент маневренности	-8.207	0	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-2.677	-1.303	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.209	0.139	От 0,3 до 0,7

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	2.058	-3.712	От 0 до 0,5
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах	0	0	0

Компания имеет низкие показатели финансовой устойчивости. Важно оперативно принять меры по сокращению обязательств компании, пересмотреть кредитную политику компании и регламент управления дебиторской задолженности.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.070. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на 31.12.2025, ниже 50%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос, но все еще ниже нормы. На 31.12.2024 компания была недостаточно обеспечена собственными средствами -0.003. Темп изменения показателя составил 2433.33%. Положительная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 13.359. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял -313.829. Темп изменения показателя 104.26%.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 0.276. Показатель меньше единицы, значит у компании большая сумма средств вложена во внеоборотные активы. По сравнению с базовым значением показатель сократился на 61.56%. На 31.12.2024 этот коэффициент составлял 0.718, т.е. у компании большая часть

имущества была представлена внеоборотными активами.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил -8.207. У компании не хватает собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2024 показатель был равен 0. Предприятию не доставало собственных средств в мобильной форме. Показатель вырос. Темп изменения составил 100%. Ситуацию можно оценить положительно. В базовом периоде на 31.12.2024 предприятие не имело собственных средств в мобильной форме.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила -2.659. Компания не обладает достаточной суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2024 равен -127.46. Обеспеченность собственными средствами еще сильнее сократилась. В базовом периоде у компании не доставало собственных оборотных средств.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.209. Показатель ниже допустимых значений. У компании минимальное количество средств отвлечено из оборота. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор увеличился на 50.36%. В базовом периоде он составлял 0.139. Доля этого актива была ниже допустимых значений. Компания имела минимальное количество средств, отвлеченных из оборота.

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств

Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств на 31.12.2025 составляет 2.058. У компании острый недостаток собственных средств. Компания серьезно зависит от долгосрочных кредитов и займов. Это негативно отражается на ее финансовой устойчивости. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял -3.712 и был в допустимом диапазоне. Компания не имела ощутимой зависимости от долгосрочных кредитов и займов. Финансовое положение было стабильно-устойчивое. Темп изменения коэффициента составил 155.44%. По сравнению с базовым

периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял -3.712 и свидетельствовал о нехватке собственных средств финансирования. Компания существенно зависела от долгосрочных кредитов и займов. Финансовое положение было неустойчивое. Темп изменения коэффициента составил 155.44%

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 равны или незначительно больше уставного капитала. Это делает финансовое положение компании неустойчивым

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	158863	6.960	-1657	-0.350	9687.39	160520
Уставный капитал	1000	0.040	1000	0.210	0.00	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	157863	6.920	-2657	-0.560	9687.39	160520

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 158 863 тыс руб. Это выше уставного капитала 1 000 тыс руб. У компании минимально допустимый уровень финансовой устойчивости компании. Стоит разработать план мероприятий по укреплению финансового положения. С таким показателем не рекомендуется принимать решение о распределении прибыли между учредителями компании. А также приобретать у одного из своих собственников долю в уставном капитале (за счет разницы между стоимостью чистых активов и уставным капиталом).

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

Анализ вероятности банкротства

Финансово-хозяйственная деятельность не стабильна. Вероятность банкротства средняя

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	158863	Больше 1 000	Минимальная	0.150
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.205	Больше 1	Выше 50 процентов	0.450
Оценка банкротства по двухфакторной	-0.140	Меньше 0	Минимальная	0.200

модели Альтмана				
Оценка банкротства по модели Таффлера	0	Больше 0.3	Выше 50 процентов	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0.026	Больше 0.037	Выше 50 процентов	0.100



Комплексная оценка имущественного положения компании на основании пяти индикаторов показала, что вероятность банкротства компании не выше 50 процентов. Финансово-хозяйственная деятельность компании не стабильна. Необходимы мероприятия по повышению уровня финансовой устойчивости.





Оценка деловой активности

Средства поставщиков и покупателей с избытком покрывают потребность компании в финансировании 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	16.647	61.716	-73.026 	39.181
Период оборота дебиторской задолженности	82.763	38.977	112.338 	60.870
Период оборота прочих оборотных активов	0	0	0	0

Период оборота кредиторской задолженности	345.689	277.268	24.677 	311.478
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	99.410	100.693	-1.274 	100.052
Кредитный цикл	345.689	277.268	24.677 	311.478
Чистый цикл	-246.279	-176.575	-39.476 	-211.427

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	16.647	61.716	39.181
Период оборота дебиторской задолженности	82.763	38.977	60.870
Период оборота прочих	0	0	0

оборотных активов			
Период оборота кредиторской задолженности	345.689	277.268	311.478
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0
Затратный цикл	99.410	100.693	100.052
Кредитный цикл	345.689	277.268	311.478
Чистый цикл	-246.279	-176.575	-211.427

Средства поставщиков и покупателей с избытком покрывают потребность компании в финансировании производственного процесса, т.к. кредитный цикл больше затратного. Предприятие может использовать полученный излишек в качестве источника финансирования других целей. Важно, чтобы при этом не возникали сбои с погашением кредиторской задолженности и своевременно выполнялись прочие краткосрочные обязательства, иначе проблем с кредиторами не избежать.

Период оборота материальных запасов

Период оборота материальных запасов на 31.12.2025 составил 16.647 дней. Показатель стал ниже среднего значения по компании за период исследования. В отчетном периоде материальные запасы обновлялись быстрее, чем обычно. Значит эффективность использования материальных запасов выросла по сравнению с предыдущими периодами. Темп изменения 73.026%. По сравнению с базовым периодом показатель еще значительно вырос. На 31.12.2024 он составлял 61.716, т.е. в указанном периоде компания уже не очень успешно управляла запасами, на их обновление требовалось больше

времени, чем обычно.

Период оборота дебиторской задолженности

Период оборота дебиторской задолженности на 31.12.2025 составил 82.763 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 112.338%. В базовом периоде он составлял 38.977. 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 82.763 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 345.689 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 277.268. Компания погашала кредиторскую задолженность быстрее, чем в большинстве других отчетных периодов. В отчетном периоде показатель вырос. Темп изменения 24.677%.

Период оборота прочих краткосрочных обязательств

Период оборота прочих краткосрочных обязательств на 31.12.2025 составил 0 дней. Это равно среднему периоду 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 99.410 дням. В отчетном периоде этот цикл короче, чем в предыдущих периодах. Причиной может быть более быстрое обновление материальных запасов и прочих оборотных активов или оперативное погашение дебиторской задолженности. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор сократился на 1.274%. В базовом периоде он составлял 100.693 и был выше среднего по компании. У компании в базовом периоде было более продолжительное обновление материальных запасов и прочих оборотных активов и (или) длительное взыскание дебиторской задолженности, чем в большинстве других периодах.

Кредитный цикл

Кредитный цикл на 31.12.2025 равен 345.689 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 277.268 дней и был ниже среднего. Компания быстрее чем, обычно погашала кредиторскую задолженность и прочие краткосрочные обязательства. Темп изменения 24.677%.

Чистый цикл


Чистый цикл на 31.12.2025 равен -246.279 дней. Показатель быстрее, чем в предыдущих периодах. Это может быть вызвано более быстрым обновлением материальных запасов и прочих оборотных активов и (или) оперативной оплатой дебиторской задолженности. Или же более медленной скоростью погашения кредиторской задолженности, чем в предыдущих периодах. Или же всеми указанными факторами одновременно. По сравнению с базовым периодом показатель сократился, на 31.12.2024 чистый цикл составлял -176.575 дней и был больше среднего значения. Это возможно из-за быстрого погашения кредиторской задолженности, медленного обновления материальных запасов и длительного взыскания дебиторской задолженности в базовом периоде. Темп изменения показателя 39.476%.

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	21.450	1.225	1651.020 
Рентабельность собственного капитала	203.891	-6383.671	103.194 
Рентабельность акционерного капитала	16052.100	9773.400	64.243 
Рентабельность оборотных активов	46.298	48.830	-5.185 
Рентабельность	24.006	31.773	-24.445 

производственных фондов				
Рентабельность активов	9.376	21.464	-56.318	↓
Рентабельность финансовых вложений	4.565	10.954	-58.326	↓
Рентабельность основной деятельности	21.594	14.137	52.748	↑
Рентабельность производства	136.429	373.690	-63.491	↓

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
Рентабельность продаж	21.450	1.225
Рентабельность собственного капитала	203.891	-6383.671
Рентабельность акционерного капитала	16052.100	9773.400
Рентабельность	46.298	48.830

оборотных активов		
Рентабельность производственных фондов	24.006	31.773
Рентабельность всех активов	9.376	21.464
Рентабельность финансовых вложений	4.565	10.954
Рентабельность основной деятельности	21.594	14.137
Рентабельность производства	136.429	373.690

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 21.450% при средней по отрасли 2.600%. 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 1651.020%. На 31.12.2024 этот коэффициент был равен 1.225%.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 203.891%. Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль собственного капитала компании. Относительно значения на 31.12.2024 этот показатель вырос. Динамика положительная. В базовом периоде компания получила убыток на каждый рубль вложенного капитала, рентабельность собственного капитала была равна -6383.671%. Темп изменения составил 103.194%.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 16052.100%. Таким был уровень доходности у средств, вложенных собственниками (акционерами) в компанию в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель еще больше вырос. В базовом периоде доходность каждого рубля, вложенного собственниками, составляла 9773.400%. Темп изменения рентабельности 64.243%.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 46.298%. Столько чистой прибыли получила компания на каждый рубль, вложенный в оборотные активы, в отчетном периоде. На 31.12.2024 рентабельность оборотных активов составляла 48.830%, такую доходность имели оборотные активы компании в базовом периоде. Показатель снизился. Темп изменения составил -5.185%.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 24.006%. Такую прибыль в отчетном периоде приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании. Темп изменения показателя составил -24.445%. Рентабельность производственных фондов сокращается. В базовом периоде на 31.12.2024 она составляла 31.773%. Столько приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 9.376%. Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 3.000%. Это не может стать основанием для налоговой проверки. Относительно значения на 31.12.2024 рентабельность имущества сократилась на -56.318%. В базовом периоде доходность активов компании была выше и составляла 21.464%.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 4.565%. Такая доходность у финансовых вложений компании была в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель сократился на -58.326%. В базовом периоде рентабельность финансовых вложений составляла 10.954%.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 21.594%. Это прибыль, которую принес каждый рубль затрат в основную деятельность компании, в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Темп изменения составил 52.748%. В базовом периоде основная деятельность также приносила прибыль, доходность на 31.12.2024 составила 14.137%.

Рентабельность производства

Рентабельность производства на 31.12.2025 равна 136.429%. Такую прибыль приносил каждый рубль затрат в производственную деятельность компании в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. Темп изменения составил -63.491%. В базовом периоде на 31.12.2024 доходность производственной деятельности составляла 373.690% 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.	1199279	625020	92
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	1199279	625020	92
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.	1199279	625020
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	1199279	625020
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 1 199 279 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 выросла (92%) и составила 1 199 279 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 1 199 279 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 увеличился на 92% и составил 625 020%. 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 1 199 279 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 период исследования (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 исследований и разработок	1120	0	0	0.000	0	0	0	0

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	1456038	63.778	836952.000	217866	45.489	568.318	1238172
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	14588	0.639	14593.000	14598	3.048	-0.069	10
Отложенные налоговые активы	1180	319098	13.977	182712.000	46326	9.673	588.810	272772

Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу I	1100	1789725	78.394	1034258.00 0	278791	58.210	541.959	1510934
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	3716	0.163	54698.500	105681	22.066	-96.484	101965
Налог на добавленную стоимость по приобретен ным ценностям	1220	3473	0.152	2247.000	1021	0.213	240.157	2452
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	477122	20.899	271933.000	66744	13.936	614.854	410378

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	8958	0.392	17831.000	26704	5.576	-66.454	17746
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	493268	21.606	346709.000	200150	41.790	146.449	293118
Баланс	1600	2282993	100	1380967.000	478941	100	376.675	1804052

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 78.394% внеоборотных активов и 21.606% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов возросла на 376.675%, то есть на 1 804 052 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - основных средств на 568.318%;
 - отложенных налоговых активов на 588.81%;
 - НДС по приобретенным ценностям на 240.157%;
 - дебиторской задолженности на 614.854%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - запасов на 96.484%;
 - денежных средств на 66.454%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2024 по 31.12.2025 - 1 380 967 тыс руб.

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

- основные средства - 63.778%;
- отложенные налоговые активы - 13.977%;
- дебиторская задолженность - 20.899%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	Среднее значение за	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменения, %	Абсолютное изменение,
----------------	------------	---------------------------------	---------------------	--------------------------------	-------------------	-----------------------

		тыс руб.	Доля в имуществе, %	периодисследования(с 31.12.2024 по 31.12.2025)	тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб
III. Капитал и резервы								
Уставный капитал	1310	1000	0.044	1000.000	1000	0.209	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	1360	0	0	0.000	0	0	0	0

капитал									
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	157863	6.915	77603.000	-2657	-0.555	6041.4	160520	
Итого по разделу III	1300	158863	6.959	78603.000	-1657	-0.346	9687.387	160520	
IV. Долгосрочные обязательства									
Заемные средства	1410	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	327134	14.329	166408.500	5683	1.187	5656.361	321451	
Оценочные	1430	0	0	0.000	0	0	0	0	0

обязательс тва									
Прочие обязательс тва	1450	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	327134	14.329	166408.500	5683	1.187	5656.361	321451	
V. Краткосрочные обязательства									
Заемные средства	1510	0	0	0.000	0	0	0	0	
Кредиторск ая задолженно сть	1520	1796870	78.707	1135829.50 0	474789	99.133	278.457	1322081	
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0	
Оценочные обязательс	1540	126	0.006	126.000	126	0.026	0.000	0	

тва								
Прочие								
обязательс тва	1550	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу V	1500	1796995	78.712	1135955.00 0	474915	99.159	278.382	1322080
Баланс	1700	2282993	100	1380967.00 0	478941	100	376.675	1804052

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 6.959% собственных средств, 14.329% долгосрочных обязательств и 78.712% краткосрочных обязательств. Изменение совокупных пассивов 376.675% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - нераспределенной прибыли на 6041.4%;
 - отложенных налоговых обязательств на 5656.361%;
 - кредиторской задолженности на 278.457%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 увеличилась на 9687.387%; 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 (78 603 тыс руб.).

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

- отложенные налоговые обязательства - 14.329%;
- кредиторская задолженность - 78.707%.

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	1789725	278791	541.959	1510934
Оборотные активы	493268	200150	146.449	293118

Запасы и затраты	7189	106702	-93.263	-99513
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8958	26704	-66.454	-17746
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Баланс	2282993	478941	376.675	1804052
ПАССИВ				
Собственный капитал	158989	-1531	10484.651	160520
Долгосрочные обязательства	327134	5683	5656.361	321451
Займы и кредиты	0	0	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	327134	5683	5656.361	321451

Краткосрочные обязательства	1796869	474789	278.456	1322080
Займы и кредиты	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1796870	474789	278.457	1322081
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0
Баланс	2282992	478941	376.675	1804051

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		
Внеоборотные активы	1789725	278791
Оборотные активы	493268	200150
Запасы и затраты	7189	106702
Краткосрочная дебиторская	0	0

задолженность		
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8958	26704
Прочие оборотные активы	0	0
Баланс	2282993	478941
ПАССИВ		
Собственный капитал	158989	-1531
Долгосрочные обязательства	327134	5683
Займы и кредиты	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	327134	5683
Краткосрочные обязательства	1796869	474789
Займы и кредиты	0	0
Кредиторская задолженность	1796870	474789
Прочие краткосрочные пассивы	0	0

Баланс	2282992	478941
--------	---------	--------

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 изменениетыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	1199279	912149.500	625020	91.878	574259
Себестоимость продаж	2120	507248	319597.500	131947	284.433	375301
Валовая прибыль (убыток)	2100	692031	592552	493073	40.351	198958

Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0
Управленческие расходы	2220	480221	482866.500	485512	-1.090	5291
Прибыль (убыток) от продаж	2200	211810	109685.500	7561	2701.349	204249
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	666	1132.500	1599	-58.349	933
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	5353	104345	203337	-97.367	197984
Прочие расходы	2350	3775	56736	109697	-96.559	105922
Прибыль	2300	214054	158427	102800	108.224	111254

(убыток) до налогообложения						
ЕВІТ(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	214054	158427	102800	108.224	111254
Налог на прибыль	2410	-53533	-29299.500	-5066	-956.711	48467
Текущий налог на прибыль	2411	4854	7083	9312	-47.874	4458
Отложенный налог на прибыль	2412	-48679	-22216.500	4246	-1246.467	52925
Прочее	2460	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	160521	129127.500	97734	64.243	62787

Совокупный финансовый результат периода	2500	160521	129127.500	97734	64.243	62787
---	------	--------	------------	-------	--------	-------

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО "СПМК СПЛЕНДЕР"	ЯСТРЕБОВ ОЛЕГ ЮРЬЕВИЧ
Главный бухгалтер ООО "СПМК СПЛЕНДЕР"	Числова Анна Алексеевна