

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «СИНДИКАТ СТРОЙ»

1. Общая характеристика деятельности

Организация осуществляет хозяйственную деятельность на территории РФ. Основной вид деятельности — выполнение работ и реализация товаров/услуг.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с действующим законодательством РФ.

2. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

- выручка — **4 671 тыс. руб.**
- прибыль от продаж — **820 тыс. руб.**
- чистая прибыль — **658 тыс. руб.**

В 2024 году организация имела убыток (**-971 тыс. руб.**), что говорит о существенном улучшении финансового состояния.

3. Активы организации

Общая сумма активов на 31.12.2025 составила **4 995 тыс. руб.**

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы отсутствуют:

- основные средства — отсутствуют
- нематериальные активы — отсутствуют
- финансовые вложения — отсутствуют

3.2. Оборотные активы

Запасы

На конец года — **1 614 тыс. руб.**

Структура:

- товары — 946 тыс. руб.
- готовая продукция — 668 тыс. руб.

Наблюдается рост запасов (с 828 тыс. руб. до 1 614 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

На конец года — **2 444 тыс. руб.**

Рост почти в 2 раза (с 1 205 тыс. руб.)

Особенности:

- значительная часть — расчеты с поставщиками (771 тыс. руб.)
- расчеты с подотчетными лицами — 793 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда — 634 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность:

- **786 тыс. руб.**

Денежные средства

- на конец года — **72 тыс. руб.**

4. Пассивы организации

4.1. Собственный капитал

- на конец 2025 года — **2 621 тыс. руб.**

Рост обусловлен:

- полученной прибылью
- иными изменениями капитала

4.2. Обязательства

Долгосрочные

- заемные средства — **1 133 тыс. руб.**

Основу составляют долгосрочные займы

Краткосрочные

- всего — **1 241 тыс. руб.**

Структура:

- поставщики — 219 тыс. руб.
- покупатели — 243 тыс. руб.
- налоги — 133 тыс. руб.

Просроченные обязательства:

- **462 тыс. руб.**

5. Анализ движения денежных средств

- денежный поток от текущей деятельности — **+365 тыс. руб.**
- по финансовой деятельности — **-406 тыс. руб.**
- итоговое изменение — **-41 тыс. руб.**

Снижение денежных средств связано с погашением заемных обязательств.

6. Расходы организации

Общие расходы по обычным видам деятельности:

- **3 851 тыс. руб.**

Структура:

- материальные затраты — 1 908 тыс. руб.
- прочие расходы — 2 001 тыс. руб.
- заработная плата — 480 тыс. руб.

7. Особенности финансового состояния

Положительные факторы:

- переход от убытка к прибыли
- рост выручки
- увеличение собственного капитала

Отрицательные факторы:

- высокая дебиторская задолженность
- наличие просроченной дебиторки (786 тыс. руб.)
- наличие просроченных обязательств (462 тыс. руб.)
- низкий остаток денежных средств

8. Выводы

1. Организация восстановила прибыльность в 2025 году.
2. Финансовое положение в целом улучшилось.
3. Основные риски связаны с:
 - высокой дебиторской задолженностью
 - недостаточной ликвидностью
4. Для улучшения финансового состояния рекомендуется:
 - усилить контроль расчетов с дебиторами
 - сократить просроченную задолженность
 - оптимизировать структуру обязательств