

ООО "МОРСКОЙ СКЛАД"

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 "МОРСКОЙ СКЛАД" 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 "МОРСКОЙ СКЛАД" присвоен:

- ИНН 2536317765;
- КПП 253601001;
- ОГРН 1192536018180.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ПРИМОРСКИЙ КРАЙ ВЛАДИВОСТОК Г. ДАЛЬЗАВОДСКАЯ УЛ. Д. 2 КАБИНЕТ 29.

Организация создана 3 июня 2019 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 46.36.2 Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями;
- 46.36.3 Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями;
- 47.11.3 Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом с преобладанием продовольственных товаров в неспециализированных магазинах;
- 47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах;
- 47.24.2 Торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах;
- 47.24.21 Торговля розничная мучными кондитерскими изделиями в специализированных магазинах;
- 47.24.22 Торговля розничная кондитерскими изделиями, включая шоколад, в специализированных магазинах;
- 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;
- 50.20 Деятельность морского грузового транспорта;
- 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта;
- 51.21 Деятельность грузового воздушного транспорта;
- 52.10.4 Хранение ядерных материалов и радиоактивных веществ;
- 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;
- 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 53.20.39 Деятельность курьерская прочая.

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.

ООО «Морской склад» находится на УСН, является плательщиком НДС 5%.

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|----------------------------|---|--------------------------------------|
| | 2.4 Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |

| | | |
|--|---|--|
| | учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | 2.5 Учет материально-производственных запасов | |
|--|--|--|
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| Учет полуфабрикатов собственного производства | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской |

| | | |
|-------------------------------------|---|---|
| | 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). | отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н |
| | 2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 2.7 Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |

2.8. 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.

2.9. 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.

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:

КАРЕЛОВА ЛАРИСА ВАЛЕНТИНОВНА, 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 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 признаёт 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 признаёт 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, % | Нормативные значения |
|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 1.041 | 0.555 | 87.57 | Не ниже 0,2 |
| Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) | 1.041 | 0.555 | 87.57 | Не менее 1.5 |
| Показатель обеспеченности обязательств компании активами | 1.012 | 0.576 | 75.69 | Не менее 1 |

| | | | | |
|--|-------|-------|--------|------------|
| Степень платежеспособности по текущим обязательствам | 1.567 | 4.025 | -61.07 | Не более 6 |
|--|-------|-------|--------|------------|

Динамика показателей

| Показатель | На 31.12.2025 (отчетный период) | На 31.12.2024 (базовый период) | Нормативные значения |
|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 1.041 | 0.555 | Не ниже 0.2 |
| Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) | 1.041 | 0.555 | Не менее 1,5 |
| Показатель обеспеченности обязательств компании активами | 1.012 | 0.576 | Не менее 1 |
| Степень платежеспособности по текущим обязательствам | 1.567 | 4.025 | Не более 6 |

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 1.041. Это выше допустимого минимума (0,2). Компания может погасить сразу 104.100% текущих обязательств. Показатель растет несколько периодов подряд, на 31.12.2024 он составлял 0.555 и был в норме. Изменение абсолютной ликвидности составило 87.57%.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 1.041. 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 87.57%. Положительная динамика. На 31.12.2024 показатель составлял 0.555 и был ниже нормы (1,5).

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.012. 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 0.576.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 1.567 месяцев. Степень платежеспособности соответствует норме (не более 6 месяцев). Компания может своевременно погасить текущие обязательства за счет собственной выручки. Платежеспособность на приемлемом уровне. На 31.12.2024 показатель составлял 4.025 и был в норме. По сравнению с предыдущим периодом, показатель сократился. Темп изменения -61.07%. Тенденция положительная.

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) | 0.353 | 0.265 | 33.21 | Больше 0.5 |
| Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) | 0 | 0 | 0 | От 0 до 1 |
| Коэффициент соотношения мобильных и | 0 | 0 | 0 | Больше 0,1 |

| | | | | |
|---|---|---|------|---------------|
| иммобилизованных средств | | | | |
| Коэффициент маневренности | 1 | 1 | 0.00 | Больше 0,5 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0 | 0 | 0 | Больше 0,1 |
| Доля дебиторской задолженности в активах | 0 | 0 | 0 | От 0,3 до 0,7 |
| Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств | 0 | 0 | 0 | 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) | 0.353 | 0.265 | Больше 0,5 |
| Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) | 0 | 0 | От 0 до 1 |
| Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств | 0 | 0 | Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании индивидуально) |
| Коэффициент маневренности | 1 | 1 | Больше 0,5 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0 | 0 | Больше 0,1 |
| Доля дебиторской задолженности в активах | 0 | 0 | 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 не низкие показатели финансовой устойчивости.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.353. 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 0.265. Темп изменения показателя составил 33.21%. Положительная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 0.000. Показатель находится в допустимом диапазоне. Это означает, что деятельность компании не зависит от заемных средств. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 0. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель не изменился.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 1.000. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 ситуация не изменилась.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.000. Дебиторская задолженность у компании отсутствует. У компании нет средств, отвлеченных из оборота. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель остался на прежнем уровне. В базовом периоде дебиторской задолженности у компании не было. Компания не имела средств, отвлеченных из оборота.

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 финансируются только за счет собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель остался на прежнем уровне. В базовом периоде на 31.12.2024 у компании не было долгосрочных займов и кредитов. Внеоборотные активы финансировались только за счет собственных средств. Компания была финансово независима от долгосрочных кредитов и займов.

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 | 16744 | 35.340 | 9976 | 26.480 | 67.84 | 6768 |
| Уставный капитал | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Превышение чистых активов над уставным капиталом | 16734 | 35.340 | 9966 | 26.480 | 67.84 | 6768 |

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 16 744 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.

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;

Оценка вероятности банкротства

| Показатель | На 31.12.2025 (отчетный период) | Норматив | Вероятность банкротства | Влияние показателя на итоговую оценку (удельный вес) |
|---|---------------------------------|----------|-------------------------|--|
| Чистые активы | 16744 | Больше 0 | Минимальная | 0.150 |
| Оценка банкротства по двухфакторной модели Альтмана | -1.510 | Меньше 0 | Минимальная | 0.200 |

Комплексная оценка имущественного положения компании на основании пяти индикаторов показала, что вероятность банкротства компании минимальная.

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 | 28.891 | 16.511 | 74.980 | 22.701 |
| Период оборота дебиторской задолженности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Период оборота прочих оборотных активов | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|---------|----------|---------|---------|
| Период оборота кредиторской задолженности | 21.921 | 32.490 | -32.530 | 27.206 |
| Период оборота прочих краткосрочных обязательств | 65.521 | 89.949 | -27.158 | 77.735 |
| Затратный цикл | 28.891 | 16.511 | 74.980 | 22.701 |
| Кредитный цикл | 87.442 | 122.439 | -28.583 | 104.941 |
| Чистый цикл | -58.551 | -105.928 | 44.726 | -82.240 |

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 | 28.891 | 16.511 | 22.701 |
| Период оборота дебиторской задолженности | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|---------|----------|---------|
| Период оборота прочих оборотных активов | 0 | 0 | 0 |
| Период оборота кредиторской задолженности | 21.921 | 32.490 | 27.206 |
| Период оборота прочих краткосрочных обязательств | 65.521 | 89.949 | 77.735 |
| Затратный цикл | 28.891 | 16.511 | 22.701 |
| Кредитный цикл | 87.442 | 122.439 | 104.941 |
| Чистый цикл | -58.551 | -105.928 | -82.240 |

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.

Период оборота материальных запасов

Период оборота материальных запасов на 31.12.2025 составил 28.891 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 74.98%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Динамика отрицательная. На 31.12.2024 он составлял 16.511 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 0 дней. Показатель равен среднему значению по компании. Контрагенты в отчетном периоде расплачивались по своим обязательствам в те же сроки, что и обычно. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 период оборота дебиторской задолженности не изменился.

Период оборота прочих оборотных активов

Период оборота прочих оборотных активов на 31.12.2025 составил 0 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 21.921 дней. Показатель меньше среднего значения. Компания быстрее обычного расплачивалась с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде. На 31.12.2024 период оборота кредиторской задолженности был выше среднего периода и равнялся 32.490. Компания не погашала кредиторскую задолженность дольше чем в других отчетных периодах. Показатель снижается. Темп изменения 32.53%.

Период оборота прочих краткосрочных обязательств

Период оборота прочих краткосрочных обязательств на 31.12.2025 составил 65.521 дней. Это ниже среднего периода по компании. Значит компания в отчетном периоде быстрее обычного погасила прочие краткосрочные обязательства. Показатель снижается. Темп изменения 27.158%. В базовом периоде на 31.12.2024 показатель составлял 89.949 и был выше среднего, т.е. компания погашала прочие краткосрочные обязательства медленнее, чем в большинстве других отчетных периодах.

Затратный цикл

Затратный цикл на 31.12.2025 равен 28.891 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 74.98%. В базовом периоде он составлял 16.511 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 87.442 дней. Показатель ниже среднего. В отчетном периоде компания быстрее, чем в предыдущих периодах, оплачивала обязательства перед поставщиками и подрядчиками. По сравнению со значением на 31.12.2024 кредитный цикл сократился. В базовом периоде он составлял 122.439 дней и был выше среднего. Компания медленнее чем, обычно погашала кредиторскую задолженность и прочие краткосрочные обязательства. Темп изменения 28.583%.

Чистый цикл

Чистый цикл на 31.12.2025 равен -58.551 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 -105.928 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 44.726%.

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 | 6.300 | 8.305 | -24.142 |
| Рентабельность собственного капитала | 50.659 | 99.900 | -49.290 |
| Рентабельность активов | 18.408 | 31.117 | -40.843 |

Динамика показателей рентабельности

| Показатель | На 31.12.2025 (отчетный период) | На 31.12.2024 (базовый период) |
|------------|---------------------------------|--------------------------------|
|------------|---------------------------------|--------------------------------|

| | | |
|---|--------|--------|
| Рентабельность продаж | 6.300 | 8.305 |
| Рентабельность собственного капитала | 50.659 | 99.900 |
| Рентабельность всех активов | 18.408 | 31.117 |

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 6.300% при средней по отрасли 0.000%. 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 сократился на -24.142%. На 31.12.2024 этот коэффициент был выше и составлял 8.305%.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 50.659%. 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 99.900%. Темп изменения составил -49.290%.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 18.408%. Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 0.000%. Это не может стать основанием для налоговой проверки. Относительно значения на 31.12.2024 рентабельность имущества сократилась на -40.843%. В базовом периоде доходность активов компании была выше и составляла 31.117%.

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. | 147140 | 152887 | -4 |
| Отклонение от точки безубыточности, тыс руб. | 147140 | 152887 | -4 |

| | | | |
|--|-----|-----|---|
| 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. | 147140 | 152887 |
| Отклонение от точки безубыточности, тыс руб. | 147140 | 152887 |
| 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.

Валовая маржа на 31.12.2025 147 140 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 (-4%) и составила 152 887 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 147 140 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 -4% и составил 152 887 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.

Анализ безубыточности показал, что один из важных показателей устойчивости – запас прочности компании на отчетную дату равен 147 140 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 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 | 11000 | 23.219 | 6637.000 | 2274 | 6.036 | 383.729 | 8726 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения | 1170 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 |
| Итого по разделу I | 1100 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Оборотные активы | | | | | | | | | |
| Запасы | 1210 | 16377 | 34.569 | 11646.500 | 6916 | 18.356 | 136.799 | 9461 | |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дебиторская задолженность, в том числе | 1230 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|--|------|-------|--------|-----------|-------|--------|---------|-------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 1231 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения | 1240 | 12607 | 26.611 | 11507.000 | 10407 | 27.622 | 21.140 | 2200 |
| Денежные средства | 1250 | 7391 | 15.601 | 12735.500 | 18080 | 47.987 | -59.121 | 10689 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого по разделу II | 1200 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1600 | 47375 | 100 | 42526.000 | 37677 | 100 | 25.740 | 9698 |

. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов возросла на 25.74%, то есть на 9 698 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - основных средств на 383.729%;
 - запасов на 136.799%;
 - финансовых вложений на 21.14%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - денежных средств на 59.121%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2024 по 31.12.2025 - 42 526 тыс руб.

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

- основные средства - 23.219%;
- запасы - 34.569%;
- финансовые вложения - 26.611%;
- денежные средства - 15.601%.

Структура пассивов компании

| Статья баланса | Код строки | На 31.12.2025 (отчетный период) | | Среднее значение за периодиследования(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 | 0.000 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Добавочный капитал | 1350 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервный капитал | 1360 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нераспределенная | 1370 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|------|-------|--------|-----------|------|--------|---------|------|---|
| прибыль (непокрытый убыток) | | | | | | | | | |
| Итого по разделу III | 1300 | 16744 | 35.344 | 13360.000 | 9976 | 26.478 | 67.843 | 6768 | |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | | | | | | | |
| Заемные средства | 1410 | 11417 | 24.099 | 6789.500 | 2162 | 5.738 | 428.076 | 9255 | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Оценочные обязательства | 1430 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------|------|-------|----------|-------|--------|---------|------|
| Прочие обязательства | 1450 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Краткосрочные обязательства | | | | | | | | |
| Заемные средства | 1510 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 4065 | 8.580 | 8837.000 | 13609 | 36.120 | -70.130 | 9544 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Оценочные обязательства | 1540 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------|-------|--------|-----------|-------|-----|---------|-------|
| Прочие обязательс тва | 1550 | 15149 | 31.977 | 26413.000 | 37677 | 100 | -59.792 | 22528 |
| Итого по разделу V | 1500 | 0 | 0 | 0.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1700 | 47375 | 100 | 42526.000 | 37677 | 100 | 25.740 | 9698 |

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 35.344% собственных средств. Изменение совокупных пассивов 25.74% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - долгосрочных заемных средств на 428.076%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - кредиторской задолженности на 70.13%;
 - прочих краткосрочных обязательств на 59.792%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 увеличилась на 67.843%;
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 (13 360 тыс руб.).

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

- долгосрочные заемные средства - 24.099%;
- прочие краткосрочные обязательства - 31.977%.

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Оборотные активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-------|-------|---------|-------|
| Запасы и затраты | 16377 | 6916 | 136.799 | 9461 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 19998 | 28487 | -29.800 | -8489 |
| Прочие оборотные активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ПАССИВ | | | | |
| Собственный капитал | 16744 | 9976 | 67.843 | 6768 |
| Долгосрочные обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы и кредиты | 11417 | 2162 | 428.076 | 9255 |
| Прочие долгосрочные пассивы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------------------------------|-------|-------|---------|--------|
| Краткосрочные обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы и кредиты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Кредиторская задолженность | 4065 | 13609 | -70.130 | -9544 |
| Прочие краткосрочные пассивы | 15149 | 37677 | -59.792 | -22528 |
| Баланс | 16744 | 9976 | 67.843 | 6768 |

Динамика показателей агрегированного баланса

| Показатель | На 31.12.2025 (отчетный период) | На 31.12.2024 (базовый период) |
|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| АКТИВ | | |
| Внеоборотные активы | 0 | 0 |
| Оборотные активы | 0 | 0 |
| Запасы и затраты | 16377 | 6916 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 0 | 0 |
| Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 19998 | 28487 |
| Прочие оборотные активы | 0 | 0 |
| Баланс | 0 | 0 |
| ПАССИВ | | |
| Собственный капитал | 16744 | 9976 |
| Долгосрочные обязательства | 0 | 0 |
| Займы и кредиты | 11417 | 2162 |
| Прочие долгосрочные пассивы | 0 | 0 |
| Краткосрочные обязательства | 0 | 0 |
| Займы и кредиты | 0 | 0 |
| Кредиторская задолженность | 4065 | 13609 |

| | | |
|------------------------------|-------|-------|
| Прочие краткосрочные пассивы | 15149 | 37677 |
| Баланс | 16744 | 9976 |

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде компания получила чистую прибыль, однако прибыль от продаж отсутствовала

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 изменение тыс руб |
|---|------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|
| Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | 2110 | 147140 | 150013.500 | 152887 | -3.759 | 5747 |
| Себестоимость продаж | 2120 | 138419 | 139791 | 141163 | -1.944 | 2744 |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|
| Коммерческие расходы | 2210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Управленческие расходы | 2220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Проценты к получению | 2320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Проценты к уплате | 2330 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие доходы | 2340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расходы | 2350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|-------------|-------|-----------|-------|---------|------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ЕВІТ(прибыль до уплаты процентов и налогов) | 2300 и 2330 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Налог на прибыль | 2410 | -1953 | -1855.500 | -1758 | -11.092 | 195 |
| Текущий налог на прибыль | 2411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочее | 2460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 2400 | 6768 | 8367 | 9966 | -32.089 | 3198 |

| | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|------|---|---|---|---|---|

| | |
|---|-------------------------------------|
| ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО "МОРСКОЙ СКЛАД" | КАРЕЛОВА ЛАРИСА ВАЛЕНТИНОВНА |
| Главный бухгалтер ООО "МОРСКОЙ СКЛАД" | |

