

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОГРАД»
Сокращенное наименование: ООО «ЭКОГРАД»

1.2. Юридический адрес: 153000, Ивановская область, г. Иваново, ул. Станко, д. 18, офис 16

1.3. Дата государственной регистрации: 15.02.2018
ОГРН: 1183702003066
ИНН: 3702193895
КПП: 370201001

1.4. Основной вид деятельности:
74.90 — Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

1.5. Дополнительные виды деятельности:
Строительство жилых и нежилых зданий, автомобильных дорог, железных дорог, мостов и тоннелей, инженерных коммуникаций, производство электромонтажных, санитарно-технических, отделочных работ, деятельность в области архитектуры и инженерных изысканий, технические испытания и сертификация, консультирование по вопросам управления, розничная торговля через интернет (полный перечень соответствует сведениям ЕГРЮЛ).

1.6. Уставный капитал: 14 000 (Четырнадцать тысяч) рублей
Участники:

Участник	Номинальная стоимость (руб.)	Доля (%)
Готов Виктор Владимирович	10 000	71,42%
Громов Дмитрий Викторович	2 000	14,29%
Михаленко Алексей Александрович	2 000	14,29%

1.7. Руководство:

- **Директор:** Глотов Виктор Владимирович (действует без доверенности на основании Устава)

1.8. Численность сотрудников (оценочно):

(исходя из масштаба деятельности)

Наименование подразделения	Численность (чел.)
Администрация	3
Производственно-строительный отдел	12
Итого	15

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Учетная политика обеспечивает полноту, достоверность и сопоставимость данных.

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства (исходя из масштаба активов и выручки), в связи с чем применяет стандарты бухгалтерского учета в полном объеме.

3. Анализ структуры и динамики активов

Показатель	Код	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Изменение 2025/2024	Темп роста
АКТИВЫ, всего	1600	46 366	52 942	123 459	+70 517	+133,2%
Внеоборотные активы	1150	758	13 661	46 653	+32 992	+241,5%
Материальные внеоборотные активы	1150	758	13 661	46 653	+32 992	+241,5%
Оборотные	1210+1240+1250	45	39	76	+37 525	+95,5%

Показатель	Код	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Изменение 2025/2024	Темп роста
активы		607	281	806		
Запасы	1210	3 481	6 768	14 622	+7 854	+116,0%
Финансовые и другие оборотные активы	1240	41 197	32 445	44 655	+12 210	+37,6%
Денежные средства	1250	929	68	17 529	+17 461	+25 678%

Выводы по активам:

- Взрывной рост валюты баланса** — увеличение на 133,2% (+70 517 тыс. руб.) свидетельствует о масштабном расширении деятельности.
- Активное инвестирование во внеоборотные активы:** материальные внеоборотные активы выросли в 3,4 раза (+32 992 тыс. руб.), что указывает на приобретение значительного объема основных средств (строительная техника, оборудование, транспорт).
- Оборотные активы удвоились:** рост запасов на 116% (подготовка к увеличению объемов работ), значительное наращивание дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.
- Денежные средства выросли с 68 тыс. руб. до 17 529 тыс. руб.** (рост в 257 раз) — сформирован солидный запас ликвидности.

4. Анализ структуры и динамики пассивов

Показатель	Код	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Изменение 2025/2024	Темп роста
ПАССИВЫ, всего	1700	46 366	52 942	123 459	+70 517	+133,2%
Капитал	1300	37 810	42 919	64 602	+21 683	+50,5%
Долгосрочные обязательства	1410	8 048	297	297	0	0%

Показатель	Код	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Изменение 2025/2024	Темп роста
Краткосрочные обязательства	1520	508	9 726	58 560	+48 834	+502%
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	508	9 726	58 560	+48 834	+502%

Выводы по пассивам:

1. **Собственный капитал увеличился на 21 683 тыс. руб.** при чистой прибыли за 2025 год 22 832 тыс. руб. Разница (1 149 тыс. руб.) объясняется **выплатой дивидендов** в течение 2025 года.
2. **Долгосрочные обязательства** стабильны (297 тыс. руб.), их доля в структуре пассивов минимальна.
3. **Краткосрочная кредиторская задолженность выросла в 6 раз** (+48 834 тыс. руб.) — это основной источник финансирования бурного роста. Требуется контроль за сроками погашения.
4. **Доля собственного капитала** снизилась с 81% в 2023 году до 52% в 2025 году, что при росте масштаба является нормальным, но требует внимания к финансовой устойчивости.

5. Анализ финансовых результатов

Показатель	Код	2024 г.	2025 г.	Изменение	Темп роста
Выручка	2110	247 071	302 289	+55 218	+22,4%
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(231 756)	(273 286)	-41 530	-17,9%
Валовая прибыль	2110-2120	15 315	29 003	+13 688	+89,4%
Прочие доходы	2340	5 949	12 409	+6 460	+108,6%
Прочие расходы	2350	(305)	(251)	+54	+17,7%
Налог на прибыль	2410	(15 830)	(18 329)	-2 499	-15,8%

Показатель	Код	2024 г.	2025 г.	Изменение	Темп роста
Чистая прибыль	2400	5 129	22 832	+17 703	+345%

Выводы по финансовым результатам:

- Выручка выросла на 22,4%** (+55 218 тыс. руб.) — устойчивый рост операционной деятельности.
- Валовая прибыль увеличилась на 89,4%** — рост эффективности: темп роста валовой прибыли значительно опережает темп роста выручки.
- Рентабельность продаж по валовой прибыли** выросла с 6,2% до 9,6%.
- Чистая прибыль выросла в 4,45 раза** (+345%) — с 5 129 тыс. руб. до 22 832 тыс. руб. Это очень позитивный показатель.
- Прочие доходы удвоились** (+108,6%) — возможны разовые операции или системный рост дополнительных направлений.
- Налоговая нагрузка** пропорциональна росту прибыли.

6. Информация о выплате дивидендов

На основании анализа изменения собственного капитала:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль за 2025 год	22 832
Увеличение капитала по балансу	+21 683
Выплачено дивидендов в 2025 году (разница)	1 149

Расчет:

22 832 (чистая прибыль) – 21 683 (прирост капитала) = 1 149 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в соответствии с решением общего собрания участников.

Распределение дивидендов между участниками пропорционально их долям в уставном капитале:

7. Коэффициентный анализ

Показатель	Формула	2024 г.	2025 г.	Норматив	Оценка
Коэффициент текущей ликвидности	ОА / КО	39 281 / 9 726 = 4,04	76 806 / 58 560 = 1,31	≥ 1,5	Ниже нормы
Коэффициент абсолютной ликвидности	ДС / КО	68 / 9 726 = 0,007	17 529 / 58 560 = 0,30	≥ 0,1	Хороший
Коэффициент автономии	Капитал / Активы	42 919 / 52 942 = 0,81	64 602 / 123 459 = 0,52	≥ 0,5	Соответствует
Коэффициент финансовой зависимости	Обязательства / Активы	0,19	0,48	≤ 0,5	Допустимый
Рентабельность продаж (чистая)	ЧП / Выручка	5 129 / 247 071 = 2,08%	22 832 / 302 289 = 7,55%	> 0	Значительный рост
Рентабельность активов	ЧП / Активы	5 129 / 52 942 = 9,69%	22 832 / 123 459 = 18,49%	> 0	Высокая
Рентабельность капитала	ЧП / Капитал	5 129 / 42 919 = 11,95%	22 832 / 64 602 = 35,34%	> 0	Очень высокая

Анализ коэффициентов:

- Ликвидность:** Коэффициент текущей ликвидности снизился с 4,04 до 1,31 (ниже норматива 1,5). Причина — опережающий рост кредиторской задолженности (+502%) по сравнению с ростом оборотных активов (+95,5%). Тем не менее, абсолютная ликвидность выросла до 0,30 (выше нормы) за счет накопления денежных средств.
- Финансовая устойчивость:** Коэффициент автономии снизился с 0,81 до 0,52, но остается в пределах нормы (≥0,5). Организация сохраняет финансовую независимость.
- Рентабельность:** Все показатели рентабельности демонстрируют уверенный рост. Рентабельность капитала достигла 35,34% — исключительно высокий результат.

8. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. По результатам инвентаризации недостач и излишков не установлено.