

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ЭРГОСТАЛЬ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРГОСТАЛЬ» (ООО «ЭРГОСТАЛЬ»)

Официальный сайт: WWW.ERGOSTAL.COM

Основные реквизиты

- ИНН: 6234182244
- КПП: 623001001
- ОГРН: 1196234003250
- ОКПО: 36183588
- ОКФС: 16 (частная собственность)
- ОКОПФ: 12300 (ООО)
- Уставный капитал: 500 000 руб. (100% принадлежит Новикову С.А.)

Местонахождение

390011, Рязанская обл., г. Рязань, км 197 (Окружная дорога), д. 6, каб. 1

Основной вид деятельности (ОКВЭД)

25.11 – Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Руководитель

Генеральный директор – Новиков Сергей Александрович (действует на основании Устава)

Отчетный период

2025 год (с 01.01.2025 по 31.12.2025)

Отчетность составлена 31.03.2026, номер корректировки – 0 (первичная)

Примечание

Обязательный аудит не проводится (отчетность не подлежит обязательному аудиту). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЭРГОСТАЛЬ» сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ для субъектов малого предпринимательства, в том числе:

- **Метод признания доходов и расходов** – метод начисления.
- **Оценка запасов** – по фактической себестоимости.
- **Амортизация ОС и НМА** – линейный способ.

В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось. Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

3. Пояснения к активам:

- Рост основных средств связан с приобретением оборудования (новых производственных линий, открытия и развития нового направления по производству филамента для 3D печати.
 - Наличие финансовых активов -результат наличия текущей дебиторской задолженности и выдачи долгосрочных займов для реализации нового дополнительного направления.
 - Запасы увеличились на 15 млн руб. – обеспечение запасами сырья на складе, необходимыми для обеспечения бесперебойности работы в условиях нестабильности экономической ситуации.
 - Денежные средства остаются минимальными (менее 1 млн руб.), что характерно для интенсивно инвестирующей компании и эффективном использовании средств (в т.ч. размещения на депозитных счетах).
 - **Другие оборотные активы** – 15 589 тыс. руб. дебиторская задолженность покупателей.
- Существенных событий после отчетной даты (до 31.03.2026), требующих раскрытия, не произошло

4. Пояснения к пассивам:

- Рост капитала и резервов на 9,5 млн руб. преимущественно за счет чистой прибыли 2025 года (3,4 млн руб.) и, в результате переоценки основных средств и увеличения добавочного капитала.
- Увеличение долгосрочных и краткосрочных займов (+14,2 млн руб. суммарно) связано с финансированием роста оборотных средств и капитальных вложений, необходимостью привлечения банковских краткосрочных кредитов и ВКЛ ввиду кассовых разрывов в процессе реализации продукции.
- Другие краткосрочные обязательства – 14 707 тыс. руб. (основная часть – текущая кредиторская задолженность поставщикам и текущая задолженность бюджету).

5. Финансовые коэффициенты (оценка)

| Коэффициент | 2025 | 2024 | Норма (приблизительно) |
|---|--|---|---------------------------|
| Текущая ликвидность (оборотные активы / краткосрочные обязательства) | $(55\,955+896+15\,589) / (25\,398+14\,707) = 72\,440 / 40\,105 \approx 1,81$ | $(40\,978+447+16\,487)=57\,912 / (16\,736+8\,168)=24\,904 \approx 2,33$ | >1 |

| Коэффициент | 2025 | 2024 | Норма (приблизительно) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Автономии (капитал / баланс) | 80 018 / 134 288 ≈ 0,60 | 70 495 / 106 044 ≈ 0,66 | >0,5 |
| Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка) | 3 389 / 352 162 ≈ 0,96 % | 6 921 / 223 579 ≈ 3,10 % | – |

Вывод:

Показатели ликвидности и автономии в пределах допустимых значений, однако рентабельность снизилась из-за опережающего роста затрат. Компания сохраняет финансовую устойчивость.

3.1. Выручка и расходы (отчет о финансовых результатах)

| Показатель | 2025 год (тыс. руб.) | 2024 год (тыс. руб.) | Изменение |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Выручка | 352 162 | 223 579 | +57,5 % |
| Расходы по обычной деятельности | 344 464 | 214 037 | +60,9 % |
| Проценты к уплате | 2 939 | 3 142 | -6,5 % |
| Прочие доходы | 708 | 3 023 | -76,6 % |
| Прочие расходы | 911 | 769 | +18,5 % |
| Прибыль до налога | 4 556 | 8 654 | -47,4 % |
| Налог на прибыль (доходы) | -1 167 | -1 733 | - |
| Чистая прибыль | 3 389 | 6 921 | -51,0 % |

Комментарий:

Рост выручки (более чем на 50%) обусловлен увеличением заказов на металлоконструкции после прошлогоднего спада и активной работы по госконтрактам. Однако темп роста расходов (+60,9%) оказался выше, что привело к снижению чистой прибыли. Основные причины: удорожание сырья

и материалов и логистики, снижение рентабельности по заказам в связи с конкуренцией, а также увеличение затрат на оплату труда.

7. Заключение

ООО «ЭРГОСТАЛЬ» по итогам 2025 года:

- Увеличило выручку на 57,5% при росте активов на 26,6%.
- Получило чистую прибыль 3 389 тыс. руб., однако рентабельность снизилась.
- Сохранило приемлемый уровень ликвидности и финансовой независимости.
- Инвестирует в основные средства и наращивает запасы для дальнейшего роста.

Пояснительная записка подготовлена на основании регистров бухгалтерского учета и данных упрощенной отчетности. Дополнительные расшифровки могут быть предоставлены по запросу.

Генеральный директор ООО «ЭРГОСТАЛЬ»

_____ / Новиков С.А. /

31 марта 2026 г.