

ООО "МЕГАПОЛИС"

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 "МЕГАПОЛИС" 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 "МЕГАПОЛИС" присвоен:

- ИНН 6672185931;
- КПП 667901001;
- ОГРН 1056604416395.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ЕКАТЕРИНБУРГ Г. АЛЬПИНИСТОВ УЛ. СТР. 77 ОФИС 3.

Организация создана 20 апреля 2005 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 43.11 Разборка и снос зданий;
- 43.12.1 Расчистка территории строительной площадки;
- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.3 Работы строительные отделочные;
- 43.31 Производство штукатурных работ;
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- 43.34.2 Производство стекольных работ;
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- 43.99.4 Работы бетонные и железобетонные;
- 43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций;
- 43.99.6 Работы каменные и кирпичные;
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами;
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием;
- 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами;

- 46.73.5 Торговля оптовая листовым стеклом;
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- 71.12.41 Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей;
- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, 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 соответствие 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) 10000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

СОЛОМКА АЛЕКСЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 5000 руб., размер доли 50 процентов;
НИКОЛАЕВ АНДРИАН АЛЕКСЕЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 5000 руб., размер доли 50 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

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	0.559	0.256	118.36 	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.097	0.931	17.83 	Не менее 1.5
Показатель обеспеченности обязательств	1.328	1.452	-8.54 	Не менее 1

компании активами				
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	3.364	3.595	-6.43 	Не более 6

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.559	0.256	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.097	0.931	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.328	1.452	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	3.364	3.595	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0.559. Это выше допустимого минимума (0,2). Компания может погасить сразу 55.900% текущих обязательств. Показатель растет несколько периодов подряд, на 31.12.2024 он составлял 0.256 и был в норме. Изменение абсолютной ликвидности составило 118.36%.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 1.097. 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 17.83%. Положительная динамика. На 31.12.2024 показатель составлял 0.931 и был ниже нормы (1,5).

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.328. Это выше норматива. У компании не сбалансированы источники фиксирования. Избыток собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2024 он составлял 1.452.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 3.364 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 3.595 и был в норме. По сравнению с предыдущим периодом, показатель сократился. Темп изменения -6.43%. Тенденция положительная.

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)	1.097	1,5	Ниже допустимого значения
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	0.090	Не менее 0,1	Ниже допустимого значения
Коэффициент восстановления	0.787	Не менее 1	Ниже допустимого значения

платежеспособности		
--------------------	--	--

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 0.787. 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)	0.248	0.312	-20.51 □	Больше 0.5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	3.028	2.209	37.08 □	От 0 до 1
Коэффициент соотношения	4.750	1.788	165.66 □	Больше 0,1

мобильных и иммобилизованных средств				
Коэффициент маневренности	0.299	-0.151	298.01 □	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.090	-0.073	223.29 □	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.401	0.462	-13.20 □	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	0	0	0	От 0 до 0,5
Доля просроченной кредиторской задолженности в	0	0	0	0

пассивах			
----------	--	--	--

Динамика показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.248	0.312	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	3.028	2.209	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	4.750	1.788	Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании индивидуально)
Коэффициент маневренности	0.299	-0.151	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности	0.074	-0.348	Больше 0,1

собственными оборотными средствами			
Доля дебиторской задолженности в активах	0.401	0.462	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 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 0.248. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на 31.12.2025, ниже 50%. По сравнению с базовым периодом показатель опустился ниже нормы еще сильнее. На 31.12.2024 компания также была недостаточно обеспечена собственными средствами 0.312. Темп изменения показателя составил 20.51%. Отрицательная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 3.028. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял 2.209 и был выше допустимого значения, т.е. деятельность компании серьезно зависела от заемных источников финансирования. Темп изменения показателя составил 37.08%.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 4.750. Показатель выше единицы, это означает, что у компании большая часть средств вложена в оборотные активы. По сравнению с базовым значением показатель увеличился на 165.66%. На 31.12.2024 этот коэффициент составлял 1.788%, большая доля имущества компании была представлена оборотными активами.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 0.299. У компании не хватает собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2024 показатель был равен -0.151. Предприятию не доставало собственных средств в мобильной форме. Показатель вырос. Темп изменения составил 298.01%. Ситуацию можно оценить положительно.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила 0.090. Компания не обладает достаточной суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2024 равен 223.29%. Обеспеченность собственными средствами выросла. 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 0.401. Показатель в пределах нормальных значений. Из оборота отвлечено допустимое количество денежных средств. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор сократился на -13.20%. В базовом периоде он составлял 0.462. Доля этого актива была в допустимых пределах. Компания разумно управляла дебиторской задолженностью.

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	31128	24.830	39347	31.160	-20.89	-8219
Уставный капитал	10	0.010	10	0.010	0.00	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	31118	24.820	39337	31.150	-20.89	8219

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 31 128 тыс руб. Это выше уставного капитала 10 тыс руб. У компании средний уровень финансовой устойчивости компании. С таким показателем можно принимать решение о распределении прибыли между собственниками компании. Или приобретать у одного из своих учредителей 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 относительно стабильна. Вероятность банкротства ниже средней

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	31128	Больше 10	Минимальная	0.150
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.787	Больше 1	Выше 50 процентов	0.450

Оценка банкротства по двухфакторной модели Альтмана	-1.130	Меньше 0	Минимальная	0.200
Оценка банкротства по модели Таффлера	73.302	Больше 0.3	Минимальная	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0.062	Больше 0.037	Минимальная	0.100

Комплексная оценка имущественного положения компании на основании пяти индикаторов показала невысокую вероятность банкротства. Не все показатели в пределах нормы, однако финансово-хозяйственная деятельность компании стабильно устойчивая.

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	0.197	0	100 □	0.099
Период оборота дебиторской задолженности	58.984	73.433	-19.676 □	66.209
Период оборота прочих оборотных	0.407	0.409	-0.489 □	0.408

активов				
Период оборота кредиторской задолженности	98.333	109.342	-10.068 	103.838
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	59.588	73.842	-19.303 	66.715
Кредитный цикл	98.333	109.342	-10.068 	103.838
Чистый цикл	-38.745	-35.500	-9.141 	-37.122

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	0.197	0	0.099

Период оборота дебиторской задолженности	58.984	73.433	66.209
Период оборота прочих оборотных активов	0.407	0.409	0.408
Период оборота кредиторской задолженности	98.333	109.342	103.838
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0
Затратный цикл	59.588	73.842	66.715
Кредитный цикл	98.333	109.342	103.838
Чистый цикл	-38.745	-35.500	-37.122

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 0.197 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 100%. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Динамика отрицательная. На 31.12.2024 он составлял 0.000 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 58.984 дней. Показатель ниже среднего значения. Контрагенты в отчетном периоде расплачивались по своим обязательствам быстрее, чем обычно. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор сократился на -19.676%. В базовом периоде он составлял 73.433, дебиторская задолженность погашалась дольше, чем обычно.

Период оборота прочих оборотных активов

Период оборота прочих оборотных активов на 31.12.2025 составил 58.984 дней. Это меньше среднего значения. Прочие оборотные активы в отчетном периоде обновлялись быстрее, чем в предыдущие периоды. По сравнению со значением на 31.12.2024 показатель сократился, темп изменения 0.489%. В базовом периоде он составлял 0.409 и был выше среднего значения по компании, т.е. прочие оборотные активы обновлялись медленнее, чем в большинстве других периодов.

Период оборота кредиторской задолженности

Период оборота кредиторской задолженности на 31.12.2025 составил 98.333 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 109.342. Компания не погашала кредиторскую задолженность дольше, чем в других отчетных периодах. Показатель снижается. Темп изменения 10.068%.

Период оборота прочих краткосрочных обязательств

Период оборота прочих краткосрочных обязательств на 31.12.2025 составил 0 дней. Это равно среднему периода 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 59.588 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 19.303%. В базовом периоде он составлял 73.842 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 98.333 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 109.342 дней и был выше среднего. Компания медленнее чем, обычно погашала кредиторскую задолженность и прочие краткосрочные обязательства. Темп изменения 10.068%.

Чистый цикл

Чистый цикл на 31.12.2025 равен -38.745 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 -35.500 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 9.141%.

Анализ рентабельности

Высока вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок.

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	3.253	2.398	35.655 
Рентабельность собственного капитала	13.605	28.355	-52.019 
Рентабельность акционерного капитала	47940	111570	-57.031 
Рентабельность оборотных активов	5.195	13.776	-62.289 

Рентабельность производственных фондов	34.084	46.202	-26.228 □
Рентабельность активов	7.103	11.082	-35.905 □
Рентабельность финансовых вложений	8.286	21.720	-61.851 □
Рентабельность основной деятельности	2.667	4.835	-44.840 □
Рентабельность производства	42.786	31.999	33.710 □

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
Рентабельность продаж	3.253	2.398
Рентабельность собственного капитала	13.605	28.355

Рентабельность акционерного капитала	47940	111570
Рентабельность оборотных активов	5.195	13.776
Рентабельность производственных фондов	34.084	46.202
Рентабельность всех активов	7.103	11.082
Рентабельность финансовых вложений	8.286	21.720
Рентабельность основной деятельности	2.667	4.835
Рентабельность производства	42.786	31.999

Рентабельность продаж меньше предельного значения, тогда как рентабельность активов выше минимальной отметки. Необходимо принять меры по сокращению затрат и увеличению объемов реализации. Высока вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок.

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж на 31.12.2025 составила 3.253% при средней по отрасли 9.200%. Прибыль от продаж на рубль затрат ниже средней. Такой показатель может быть основанием для налоговой проверки, необходимо оценить этот риск. По сравнению с базовым значением показатель увеличился на 35.655%. На 31.12.2024 этот коэффициент был равен 2.398%.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 13.605%. 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 28.355%. Темп изменения составил -52.019%.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 47940.000%. Таким был уровень доходности у средств, вложенных собственниками (акционерами) в компанию в отчетном периоде. По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель сократился. В базовом периоде доходность каждого рубля, вложенного собственниками, составляла 111570.000%. Темп изменения рентабельности -57.031%.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 5.195%. Столько чистой прибыли получила компания на каждый рубль, вложенный в оборотные активы, в отчетном периоде. На 31.12.2024 рентабельность оборотных активов составляла 13.776%, такую доходность имели оборотные активы компании в базовом периоде. Показатель снизился. Темп изменения составил -62.289%.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 34.084%.Такую прибыль в отчетном периоде приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.Темп изменения показателя составил -26.228%. Рентабельность производственных фондов сокращается. В базовом периоде на 31.12.2024 она составляла 46.202%. Столько приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 7.103%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 3.500%. Это не может стать основанием для налоговой проверки.Относительно значения на 31.12.2024 рентабельность имущества сократилась на -35.905%. В базовом периоде доходность активов компании была выше и составляла 11.082%.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 8.286%.Такая доходность у финансовых вложений компании была в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель сократился на -61.851%. В базовом периоде рентабельность финансовых вложений составляла 21.720%.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 2.667%.Это прибыль, которую принес каждый рубль затрат в основную деятельность компании, в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель сократился. Темп изменения составил -44.840%. В базовом периоде основная деятельность также приносила прибыль, доходность на 31.12.2024 составила 4.835%.

Рентабельность производства

Рентабельность производства на 31.12.2025 равна 42.786%.Такую прибыль приносил каждый рубль затрат в производственную деятельность компании в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Темп изменения составил 33.710%. В базовом периоде на 31.12.2024 доходность производственной деятельности составляла 31.999% 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.	336198	290200	16
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	336198	290200	16
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.	336198	290200
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	336198	290200
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 компания деятельность была прибыльна. У предприятия не было недостатка средств для погашения всех расходов, связанных с реализацией продукции (услуг).

Валовая маржа на 31.12.2025 336 198 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 (16%) и составила 336 198 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 336 198 тыс руб. Показатель выше нуля, значит компания в отчетном периоде за счет выручки не только покрывала все расходы, но и получила прибыль. По сравнению со значением на 31.12.2024 он увеличился на 16% и составил 290 200%. 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 336 198 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 уменьшилась

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 периодиссле дования(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								
Нематериа льные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты	1120	0	0	0.000	0	0	0	0

исследован ий и разработок									
Нематериа льные поисковые активы	1130	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Материаль ные поисковые активы	1140	0	0	0.000	0	0	0	0	0
Основные средства	1150	21781	17.372	26036.000	30291	23.987	-28.094	8510	
Доходные вложения в материальн ые ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0	
Финансовы е	1170	0	0	7500.000	15000	11.878	-100.000	15000	

вложения								
Отложенны е налоговые активы	1180	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие внеоборотн ые активы	1190	26	0.021	13.000	0	0	100	26
Итого по разделу I	1100	21806	17.392	33548.500	45291	35.865	-51.854	23485
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	181	0.144	90.500	0	0	100	181
Налог на добавленну ю стоимость по приобретен	1220	0	0	26.500	53	0.042	-100.000	53

ным ценностям								
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	50276	40.100	54330.000	58384	46.233	-13.887	8108
Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	51000	40.677	25500.000	0	0	100	51000
Денежные средства	1250	1690	1.348	11959.500	22229	17.603	-92.397	20539

Прочие оборотные активы	1260	425	0.339	375.000	325	0.257	30.769	100
Итого по разделу II	1200	103571	82.607	92280.500	80990	64.135	27.881	22581
Баланс	1600	125378	100	125829.500	126281	100	-0.715	903

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 17.392% внеоборотных активов и 82.607% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов сократилась на 0.715%, то есть на 903 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:

- прочих внеоборотных активов на 100%;
- запасов на 100%;
- финансовых вложений на 100%;
- прочих оборотных активов на 30.769%.

- из-за сокращения балансовой стоимости:

- основных средств на 28.094%;
- долгосрочных финансовых вложений на 100%;
- НДС по приобретенным ценностям на 100%;
- дебиторской задолженности на 13.887%;
- денежных средств на 92.397%.

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

- основные средства - 17.372%;
- дебиторская задолженность - 40.100%;
- финансовые вложения - 40.677%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодиссле дования(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	0.008	10.000	10	0.008	0.000	0
Собственны е акции, выкупленны е у	1320	0	0	0.000	0	0	0	0

акционеров								
Переоценка внеоборотн ых активов	1340	0	0	0.000	0	0	0	0
Добавочны й капитал	1350	0	0	0.000	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	0	0	0.000	0	0	0	0
Нераспреде ленная прибыль (непокрыты й убыток)	1370	31118	24.819	35227.500	39337	31.150	-20.894	8219
Итого по разделу III	1300	31128	24.827	35237.500	39347	31.158	-20.889	8219

IV. Долгосрчные обязательства								
Заемные средства	1410	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1430	0	0	0.000	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	35	0.028	17.500	0	0	100	35
Кредиторская задолженность	1520	94214	75.144	90574.000	86934	68.842	8.374	7280
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу	1500	94249	75.172	90591.500	86934	68.842	8.414	7315

V								
Баланс	1700	125378	100	125829.500	126281	100	-0.715	903

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 24.827% собственных средств, 0.000% долгосрочных обязательств и 75.172% краткосрочных обязательств. Изменение совокупных пассивов 0.715% (балансовая сумма сократилась).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
- краткосрочных заемных средств на 100%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
- нераспределенной прибыли на 20.894%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 сократилась на 20.889%.

На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств сократилась по сравнению со средним значением за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 (35 237.5 тыс руб.).

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

- нераспределенная прибыль - 24.819%;
- кредиторская задолженность - 75.144%.

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	21806	45291	-51.854	-23485

Оборотные активы	103571	80990	27.881	22581
Запасы и затраты	181	53	241.509	128
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	52690	22229	137.033	30461
Прочие оборотные активы	425	325	30.769	100
Баланс	125377	126281	-0.716	-904
ПАССИВ				
Собственный капитал	31128	39347	-20.889	-8219
Долгосрочные обязательства	0	0	0	0

Займы и кредиты	0	0	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	94249	86934	8.414	7315
Займы и кредиты	35	0	100	35
Кредиторская задолженность	94214	86934	8.374	7280
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0
Баланс	125377	126281	-0.716	-904

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		

Внеоборотные активы	21806	45291
Оборотные активы	103571	80990
Запасы и затраты	181	53
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	52690	22229
Прочие оборотные активы	425	325
Баланс	125377	126281
ПАССИВ		
Собственный капитал	31128	39347
Долгосрочные обязательства	0	0
Займы и кредиты	0	0

Прочие долгосрочные пассивы	0	0
Краткосрочные обязательства	94249	86934
Займы и кредиты	35	0
Кредиторская задолженность	94214	86934
Прочие краткосрочные пассивы	0	0
Баланс	125377	126281

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 изменение тыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	336198	313199	290200	15.850	45998
Себестоимость продаж	2120	235456	227653	219850	7.098	15606
Валовая	2100	100742	85546	70350	43.201	30392

прибыль (убыток)							
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0	
Управленчески е расходы	2220	90149	76851	63553	41.849	26596	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	10593	8695	6797	55.848	3796	
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0	
Проценты к получению	2320	4226	3742	3258	29.711	968	
Проценты к уплате	2330	54	27	0	100	54	
Прочие доходы	2340	2376	6187	9998	-76.235	7622	

Прочие расходы	2350	8236	7147	6058	35.952	2178
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8905	11450	13995	-36.370	5090
ЕВІТ(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	8959	11477	13995	-35.984	5036
Налог на прибыль	2410	-4111	-3474.500	-2838	-44.856	1273
Текущий налог на прибыль	2411	0	1419	2838	-100	2838
Отложенный налог на прибыль	2412	0	0	0	0	0
Прочее	2460	0	0	0	0	0

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	4794	7975.500	11157	-57.031	6363
Совокупный финансовый результат периода	2500	4794	7975.500	11157	-57.031	6363

ДИРЕКТОР ООО "МЕГАПОЛИС"	СОЛОМКА АЛЕКСЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ
Главный бухгалтер ООО "МЕГАПОЛИС"	