ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «ТЕХНОСТРОЙ»

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСТРОЙ»

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХНОСТРОЙ»

ИНН: 5405007067

КПП: 540601001

ОКПО: 17677920

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Местонахождение (адрес): 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Николая Островского ул, дом 111, корпус 5, офис 205

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации». Отчетность представлена в тысячах рублей без десятичных знаков (код ОКЕИ 384).

Общество не относится к категориям организаций, подлежащих обязательному аудиту, в связи с чем аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2025 год не составлялось.

Руководитель: Генеральный директор Сенников Игорь Олегович.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена руководителем. В связи с продолжением деятельности и отсутствием изменений в законодательстве,

существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносилось.

Система налогообложения - общая система налогообложения (ОСНО). Основные положения:

· активы и обязательства признаются при соблюдении критериев, установленных федеральными стандартами;

· отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и временной определенности фактов хозяйственной жизни;

· выручка признается по мере перехода права собственности (рисков и выгод) к покупателю;

· расходы признаются с учетом принципа соответствия доходам отчетного периода.

Учет основных средств и нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание запасов по средней стоимости.

3. Основные показатели деятельности

За отчетный 2025 год организация демонстрирует положительную динамику основных финансовых показателей.

3.1. Финансовые результаты (Отчет о финансовых результатах)

Основным источником дохода является выполнение строительно-монтажных работ (объекты: «Марсель 4», «Лебедевского», «Д.Бедного», «Мылзавод 3», «МЖК»).

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	795 306	389 385	+405 921 (+104%)
Себестоимость продаж	765 498	376 418	+389 080 (+103%)
Валовая прибыль	29 808	12 967	+16 841 (+130%)
Управленческие расходы	11 951	9 947	+2 004 (+20%)
Прибыль от продаж	17 857	3 020	+14 837 (+491%)
Проценты к получению	3 214	2 635	+579 (+22%)
Прочие доходы	7 489	11 915	-4 426 (-37%)
Прочие расходы	3 370	11 876	-8 506 (-72%)
Прибыль до налогообложения	25 190	5 694	+19 496 (+342%)
Чистая прибыль	18 652	4 527	+14 125 (+312%)

Анализ динамики:

Рост выручки: В 2025 году выручка увеличилась более чем в 2 раза по сравнению с предшествующим периодом. Наибольший прирост обеспечен по объектам «Лебедевского» и «МЖК».

Рентабельность: Несмотря на сопоставимый рост себестоимости (инфляция и удорожание материалов), темпы роста выручки позволили значительно увеличить валовую прибыль. Чистая прибыль выросла более чем в 4 раза, что свидетельствует о повышении эффективности хозяйственной деятельности.

Снижение прочих расходов: Прочие расходы сократились на 8,5 млн руб., что оказало положительное влияние на итоговую прибыль.

3.2. Структура Бухгалтерского баланса (Активы и Пассивы)

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 186 149 тыс. руб. (рост на 69% к прошлому году).

Активы:

Оборотные активы: 174 557 тыс. руб. (93,8% валюты баланса). Преобладание оборотных активов характерно для строительных организаций.

Дебиторская задолженность: 105 952 тыс. руб. (рост на 23%).

Запасы: 45 226 тыс. руб. (снижение на 41% к прошлому году, что может свидетельствовать о вовлечении запасов в производство).

Финансовые вложения (краткосрочные): 20 300 тыс. руб. (размещены на депозитных счетах).

Пассивы:

Капитал и резервы: 40 300 тыс. руб. (рост за счет нераспределенной прибыли).

Краткосрочные обязательства: 145 849 тыс. руб. (составляют основную долю пассивов).

Кредиторская задолженность: 145 849 тыс. руб. (снижение на 12% к уровню 2024 года, что является позитивным фактором).

4. Анализ движения денежных средств

По данным Отчета о движении денежных средств (ОДДС):

Остаток денежных средств на конец года: 2 509 тыс. руб. (увеличение по сравнению с 502 тыс. руб. на начало года).

Основной отток денежных средств: направлен на оплату поставщикам и подрядчикам (786 138 тыс. руб.), а также прочие платежи, связанные с производственной деятельностью.

5. Изменения в капитале

За 2025 год нераспределенная прибыль увеличилась на 16 555 тыс. руб. (с 21 362 тыс. руб. до 37 917 тыс. руб.).

Факторы роста: Чистая прибыль отчетного года в размере 18 652 тыс. руб.

Факторы снижения: Начисление дивидендов в размере 2 400 тыс. руб. (согласно решению участников).

Уставный капитал остался неизменным и составляет 2 383 тыс. руб.

6. Пояснения к отдельным статьям отчетности

Запасы (стр. 1210): Снижение остатков запасов с 76 751 тыс. руб. до 45 226 тыс. руб. связано с активной стадией строительства объектов и переработкой сырья в незавершенное производство (в данном случае, работы сданы заказчику).

Финансовые вложения (стр. 1240): Увеличение депозитных вложений (с 15 610 тыс. руб. до 20 300 тыс. руб.) направлено на временное размещение свободных денежных средств с целью получения процентного дохода.

Дебиторская задолженность (стр. 1230): Рост задолженности связан с увеличением объемов реализации. Основная задолженность — задолженность покупателей (42 млн руб.) и авансы выданные поставщикам (47,9 млн руб.). Просроченной и сомнительной задолженности не выявлено.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Снижение на 20,5 млн руб. свидетельствует о сокращении долговой нагрузки перед поставщиками и улучшении расчетной дисциплины.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, подлежащих отражению в отчетности согласно ПБУ 7/98, после 31 декабря 2025 года не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «ТЕХНОСТРОЙ» по итогам 2025 года оценивается как устойчивое.

Организация нарастила объемы деятельности, увеличив выручку в 2 раза.

Чистая прибыль возросла в 4 раза, что позволило пополнить собственный капитал.

Положительный денежный поток от текущей деятельности подтверждает способность организации своевременно исполнять свои обязательства.

Отсутствие долгосрочных заемных средств снижает риски зависимости от кредиторов.

Генеральный директор

ООО «ТЕХНОСТРОЙ» _____ И.О. Сенников

(подпись)