

Внимание!

Начиная с 2025 года в состав бухгалтерской отчетности входит Пояснительная записка. Это обязательная часть бухгалтерского отчета для всех организаций (без исключений). Пояснительная записка состоит из двух частей:

- пояснения в табличной форме;
- пояснения в текстовой форме.

Пояснения в табличной форме ваша бухгалтерская программа формирует автоматически.

Сервис «Главбух Аудит» подготовил для вас пояснения в текстовой форме. Вы можете их редактировать. Например, добавить дополнительные данные по вашей компании или удалить информацию, которую считаете лишней.

ООО "ТЕХСТРОЙ" 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 "ТЕХСТРОЙ" 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 "ТЕХСТРОЙ" присвоен:

- ИНН 0572007317;
- КПП 057101001;
- ОГРН 1140572001063.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН МАХАЧКАЛА Г ИРЧИ КАЗАКА УЛ Д. 47 .

Организация создана 13 мая 2014 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- 43.11 Разборка и снос зданий;
- 43.12.3 Производство земляных работ;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 43.31 Производство штукатурных работ;
- 43.32 Работы столярные и плотничные;
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ;
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- 43.91 Производство кровельных работ;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

- 43.99.1 Работы гидроизоляционные;
- 45.1 Торговля автотранспортными средствами;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами;
- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;
- 46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми товарами, и прочими металлическими изделиями;
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 47.21 Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах;
- 47.22 Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- 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.

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;

- осмоторительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержаний 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:

ИЛЬЯСОВ РУСЛАН РОМАНОВИЧ, 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 произведенных 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	0.042	0.094	-55.32 ↓	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.210	0.931	29.97 ↑	Не менее 1.5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.336	1.179	13.32 ↑	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	4.856	6.554	-25.91 ↓	Не более 6

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.042	0.094	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.210	0.931	Не менее 1,5
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.336	1.179	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	4.856	6.554	Не более 6

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 0.042. Показатель ниже норматива. Компания не в состоянии сразу погасить минимальную часть текущих обязательств (20%). На 31.12.2024 показатель составлял 0.094 и был ниже нормы. Темп изменения составил 55.32%. Абсолютная ликвидность снижается несколько периодов.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 1.210. 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 29.97%. 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 1.336. 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 1.179.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 обязательства организации можно погасить за 4.856 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 6.554, что превышало норму и было не допустимо. Динамика положительная -25.91%.

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)	1.210	1,5	Ниже допустимого значения
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	0.153	Не менее 0,1	Допустимое значение
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.900	Не менее 1	Ниже допустимого значения

У компании только один из двух показателей (коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами) на отчетную дату имеет допустимое значение. Текущая ликвидность ниже нормы, поэтому дополнительно рассчитан коэффициент восстановления платежеспособности. Этот коэффициент прогнозный. Он позволяет оценить перспективы уровня платежеспособности компании в предстоящие шесть месяцев (при условии сохранения значений текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами). Его фактическое значение на отчетную дату 0.900. Это означает, что в течение шести месяцев компания не сможет повысить платежеспособность.

Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме

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)	0.254	0.210	20.95 ↑	Больше 0.5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	2.938	3.752	-21.70 ↑	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	7.010	3.753	86.78 ↑	Больше 0,1
Коэффициент маневренности	0.688	0.179	284.36 ↑	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.153	0.029	427.59 ↑	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.816	0.627	30.14 ↓	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	0.180	0.179	0.56 ↓	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)	0.254	0.210	Больше 0,5
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	2.938	3.752	От 0 до 1
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	7.010	3.753	Больше 0,1 (норматив определяется для каждой компании индивидуально)
Коэффициент маневренности	0.688	0.179	Больше 0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.120	-0.061	Больше 0,1
Доля дебиторской задолженности в активах	0.816	0.627	От 0,3 до 0,7
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	0.180	0.179	От 0 до 0,5
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах	0	0	0

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме. Стоит пересмотреть кредитную политику компании, регламент управления дебиторской задолженности и принять меры по сокращению обязательств.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.254. 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 0.210. Темп изменения показателя составил 20.95%. Положительная динамика.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)

Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг) на 31.12.2025 равен 2.938. По сравнению с базовым периодом показатель сократился. На 31.12.2024 он составлял 3.752 и был выше допустимого значения, т.е. деятельность компании серьезно зависела от заемных источников финансирования. Темп изменения показателя составил 21.7%.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств

Соотношение мобильных и иммобилизованных средств на 31.12.2025 составляет 7.010. Показатель выше единицы, это означает, что у компании большая часть средств вложена в оборотные активы. По сравнению с базовым значением показатель увеличился на 86.78%. На 31.12.2024 этот коэффициент составлял 3.753%, большая доля имущества компании была представлена оборотными активами.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 0.688. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). На 31.12.2024 показатель был равен 0.179. Предприятию не доставало собственных средств в мобильной форме. Показатель вырос. Темп изменения составил 284.36%. Ситуацию можно оценить положительно.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Обеспеченность собственными оборотными средствами на 31.12.2025 составила 0.153. Компания обладает достаточной суммой собственных оборотных средств. Темп изменения показателя по сравнению со значением на 31.12.2024 равен 427.59%. Обеспеченность собственными средствами выросла. В базовом периоде у компании было не достаточно собственных оборотных средств.

Доля дебиторской задолженности в активах

Доля дебиторской задолженности в активах на 31.12.2025 равна 0.816. Показатель превышает пороговое значение. У компании большая часть всего имущества (денежные средства) отвлечена из оборота. Необходимо пересмотреть политику управления дебиторской задолженности. Усилить контроль за взысканием долгов с контрагентов. Относительно значения на 31.12.2024 этот индикатор увеличился на 30.14%. В базовом периоде он составлял 0.627. 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 0.180. Показатель в допустимом диапазоне. Компания не имеет серьезной зависимости от долгосрочных кредитов и займов. Финансовое положение устойчивое. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2024 он составлял 0.179 и был в допустимом диапазоне. Компания не имела ощутимой зависимости от долгосрочных кредитов и займов. Финансовое положение было стабильно-устойчивое. Темп изменения коэффициента составил 0.56%.

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	34918	25.390	28694	21.040	21.69	6224
Уставный капитал	10	0.010	10	0.010	0.00	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	34908	25.380	28684	21.030	21.69	6224

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 34 918 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

				Влияние показателя на итоговую
--	--	--	--	--------------------------------

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Вероятность банкротства	оценку (удельный вес)
Чистые активы	34918	Больше 10	Минимальная	0.150
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.900	Больше 1	Выше 50 процентов	0.450
Оценка банкротства по двухфакторной модели Альтмана	-1.250	Меньше 0	Минимальная	0.200
Оценка банкротства по модели Таффлера	33.543	Больше 0.3	Минимальная	0.100
Оценка банкротства по модели Лиса	0.066	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

Основная деятельность компании финансируется за счет собственного капитала и (или) кредитов. Это приводит к удорожанию 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	12.235	23.698	-48.371 ↓	17.966
Период оборота дебиторской задолженности	151.654	166.298	-8.806 ↓	158.976
Период оборота прочих оборотных активов	0.344	0.435	-20.920 ↓	0.389
Период оборота кредиторской задолженности	152.402	199.342	-23.547 ↓	175.872
Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0	0
Затратный цикл	164.233	190.431	-13.757 ↓	177.332
Кредитный цикл	152.402	199.342	-23.547 ↓	175.872
Чистый цикл	11.831	-8.911	232.768 ↑	1.460

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	12.235	23.698	17.966
Период оборота дебиторской задолженности	151.654	166.298	158.976
Период оборота прочих оборотных активов	0.344	0.435	0.389
Период оборота кредиторской задолженности	152.402	199.342	175.872

Период оборота прочих краткосрочных обязательств	0	0	0
Затратный цикл	164.233	190.431	177.332
Кредитный цикл	152.402	199.342	175.872
Чистый цикл	11.831	-8.911	1.460

Основная деятельность компании финансируется за счет собственного капитала и (или) кредитов. Это приводит к удорожанию производственного процесса. Чтобы этого избежать, необходимо ужесточить порядок взыскания дебиторской задолженности, сократить отсрочку платежа, предоставляемую контрагентам, до минимума. Кроме этого, стоит усилить контроль движения материальных запасов, пересмотреть порядок их учета, при необходимости скорректировать нормативы, алгоритм списания и пр.

Период оборота материальных запасов

Период оборота материальных запасов на 31.12.2025 составил 12.235 дней. Показатель стал ниже среднего значения по компании за период исследования. В отчетном периоде материальные запасы обновлялись быстрее, чем обычно. Значит эффективность использования материальных запасов выросла по сравнению с предыдущими периодами. Темп изменения 48.371%. По сравнению с базовым периодом показатель еще значительно вырос. На 31.12.2024 он составлял 23.698, т.е. в указанном периоде компания уже не очень успешно управляла запасами, на их обновление требовалось больше времени, чем обычно.

Период оборота дебиторской задолженности

Период оборота дебиторской задолженности на 31.12.2025 составил 151.654 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 -8.806%. В базовом периоде он составлял 166.298, дебиторская задолженность погашалась дольше, чем обычно.

Период оборота прочих оборотных активов

Период оборота прочих оборотных активов на 31.12.2025 составил 151.654 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 20.92%. В базовом периоде он составлял 0.435 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 152.402 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 199.342. Компания не погашала кредиторскую задолженность дольше чем в других отчетных периодах. Показатель снижается. Темп изменения 23.547%.

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 164.233 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 13.757%. В базовом периоде он составлял 190.431 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 152.402 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 199.342 дней и был выше среднего. Компания медленнее чем, обычно погашала кредиторскую задолженность и прочие краткосрочные обязательства. Темп изменения 23.547%.

Чистый цикл

Чистый цикл на 31.12.2025 равен 11.831 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 -8.911 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 232.768%.

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	4.986	4.648	7.272 ↑
Рентабельность собственного капитала	19.569	13.613	43.752 ↑
Рентабельность акционерного капитала	62240	39060	59.345 ↑
Рентабельность оборотных активов	5.460	3.628	50.496 ↑
Рентабельность производственных фондов	31.498	15.906	98.026 ↑
Рентабельность активов	6.035	4.075	48.098 ↑
Рентабельность финансовых вложений	0.570	5.959	-90.435 ↓
Рентабельность основной деятельности	3.612	3.047	18.543 ↑
Рентабельность производства	5.478	45.659	-88.002 ↓

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
Рентабельность продаж	4.986	4.648
Рентабельность собственного капитала	19.569	13.613
Рентабельность акционерного капитала	62240	39060
Рентабельность оборотных активов	5.460	3.628

Рентабельность производственных фондов	31.498	15.906
Рентабельность всех активов	6.035	4.075
Рентабельность финансовых вложений	0.570	5.959
Рентабельность основной деятельности	3.612	3.047
Рентабельность производства	5.478	45.659

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 4.986% при средней по отрасли 9.800%.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 7.272%. На 31.12.2024 этот коэффициент был равен 4.648%.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна 19.569%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль собственного капитала компании.Относительно значения на 31.12.2024 этот показатель вырос. В базовом периоде уровень доходности собственного капитала был равен 13.613%. Темп изменения составил 43.752%.

Рентабельность акционерного капитала

Рентабельность акционерного капитала на 31.12.2025 равна 62240.000%.Таким был уровень доходности у средств, вложенных собственниками (акционерами) в компанию в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель еще больше вырос. В базовом периоде доходность каждого рубля, вложенного собственниками, составляла 39060.000%. Темп изменения рентабельности 59.345%.

Рентабельность оборотных активов

Рентабельность оборотных активов на 31.12.2025 равна 5.460%.Столько чистой прибыли получила компания на каждый рубль, вложенный в оборотные активы, в отчетном периоде.На 31.12.2024 рентабельность оборотных активов составляла 3.628%. Показатель растет уже несколько периодов. Динамика положительная. Темп изменения составил 50.496%.

Рентабельность производственных фондов

Рентабельность производственных фондов на 31.12.2025 равна 31.498%.Такую прибыль в отчетном периоде приносил каждый рубль, вложенный в производственные фонды компании.Темп изменения показателя составил 98.026%. Рентабельность выросла. В базовом периоде на 31.12.2024 она составляла 15.906%.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна 6.035%.Это чистая прибыль, которую принес каждый рубль, вложенный в имущество компании. В отчетном периоде показатель выше средней по отрасли 4.500%. Это не может стать основанием для налоговой проверки.Относительно значения на 31.12.2024 рентабельность имущества увеличилась на 48.098%. В базовом периоде доходность активов компании составляла 4.075%.

Рентабельность финансовых вложений

Рентабельность финансовых вложений на 31.12.2025 равна 0.570%.Такая доходность у финансовых вложений компании была в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 показатель сократился на -90.435%. В базовом периоде рентабельность финансовых вложений составляла 5.959%.

Рентабельность основной деятельности

Доходность основной деятельности на 31.12.2025 составила 3.612%.Это прибыль, которую принес каждый рубль затрат в основную деятельность компании, в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель вырос. Темп изменения составил 18.543%. В базовом периоде основная деятельность также приносила прибыль, доходность на 31.12.2024 составила 3.047%.

Рентабельность производства

Рентабельность производства на 31.12.2025 равна 5.478%.Такую прибыль приносил каждый рубль затрат в производственную деятельность компании в отчетном периоде.По сравнению с базовым периодом показатель сократился. Темп изменения составил -88.002%. В базовом периоде на 31.12.2024 доходность производственной деятельности составляла 45.659% 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.	237982	187739	27
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	237982	187739	27
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.	237982	187739
Отклонение от точки безубыточности, тыс руб.	237982	187739
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 компании деятельность была прибыльна. У предприятия не было недостатка средств для погашения всех расходов, связанных с реализацией продукции (услуг).

Валовая маржа на 31.12.2025 237 982 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 (27%) и составила 237 982 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 237 982 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 27% и составил 187 739%. 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 237 982 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 период исследования (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	13993	10.176	18370.500	22748	16.683	-38.487	8755
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	2455	1.785	2645.500	2836	2.080	-13.434	381
Отложенные налоговые активы	1180	719	0.523	1912.000	3105	2.277	-76.844	2386
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0.000	0	0	0	0

Итого по разделу I	1100	17167	12.484	22928.500	28690	21.041	-40.164	11523
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	3766	2.739	7977.500	12189	8.939	-69.103	8423
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41	0.030	36.500	32	0.023	28.125	9
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	112223	81.613	98879.500	85536	62.730	31.200	26687
Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	0	0	0.000	0	0	0	0
Денежные средства	1250	4087	2.972	6886.000	9685	7.103	-57.801	5598
Прочие оборотные активы	1260	224	0.163	224.000	224	0.164	0.000	0
Итого по разделу II	1200	120340	87.516	114002.500	107665	78.959	11.773	12675
Баланс	1600	137507	100	136931.000	136355	100	0.845	1152

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 12.484% внеоборотных активов и 87.516% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов возросла на 0.845%, то есть на 1 152 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - НДС по приобретенным ценностям на 28.125%;
 - дебиторской задолженности на 31.2%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - основных средств на 38.487%;
 - долгосрочных финансовых вложений на 13.434%;
 - отложенных налоговых активов на 76.844%;
 - запасов на 69.103%;
 - денежных средств на 57.801%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2024 по 31.12.2025 - 136 931 тыс руб.

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

- основные средства - 10.176%;
- дебиторская задолженность - 81.613%.

Структура пассивов компании

			Среднее значение			
--	--	--	------------------	--	--	--

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		за период исследования (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	0.007	10.000	10	0.007	0.000	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0.000	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0.000	0	0	0	0
Добавочный капитал	1350	0	0	0.000	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	0	0	0.000	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34908	25.386	31796.000	28684	21.036	21.699	6224
Итого по разделу III	1300	34918	25.394	31806.000	28694	21.044	21.691	6224
IV. Долгосрчные обязательства								
Заемные средства	1410	3242	2.358	1674.000	106	0.078	2958.491	3136
Отложенные налоговые обязательства	1420	3044	2.214	4031.000	5018	3.680	-39.338	1974
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	6286	4.571	5705.000	5124	3.758	22.678	1162
V. Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	100	0.073	52.500	5	0.004	1900.000	95
Кредиторская задолженность	1520	96202	69.962	99367.000	102532	75.195	-6.174	6330
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0

Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0
Итого по разделу V	1500	96302	70.034	99419.500	102537	75.199	-6.081
Баланс	1700	137507	100	136931.000	136355	100	0.845

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 25.394% собственных средств, 4.571% долгосрочных обязательств и 70.034% краткосрочных обязательств.Изменение совокупных пассивов 0.845% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - нераспределенной прибыли на 21.699%;
 - долгосрочных заемных средств на 2958.491%;
 - краткосрочных заемных средств на 1900%.

- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - отложенных налоговых обязательств на 39.338%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 увеличилась на 21.691%;
 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 (31 806 тыс руб.).

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

- нераспределенная прибыль - 25.386%;
- кредиторская задолженность - 69.962%.

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	17167	28690	-40.164	-11523
Оборотные активы	120340	107665	11.773	12675
Запасы и затраты	3807	12221	-68.849	-8414
Краткосрочная дебиторская				

задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4087	9685	-57.801	-5598
Прочие оборотные активы	224	224	0	0
Баланс	137507	136355	0.845	1152
ПАССИВ				
Собственный капитал	34918	28694	21.691	6224
Долгосрочные обязательства	6286	5124	22.678	1162
Займы и кредиты	3242	106	2958.491	3136
Прочие долгосрочные пассивы	3044	5018	-39.338	-1974
Краткосрочные обязательства	96302	102537	-6.081	-6235
Займы и кредиты	100	5	1900	95
Кредиторская задолженность	96202	102532	-6.174	-6330
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0
Баланс	137506	136355	0.844	1151

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		
Внеоборотные активы	17167	28690
Оборотные активы	120340	107665
Запасы и затраты	3807	12221
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4087	9685
Прочие оборотные активы	224	224
Баланс	137507	136355
ПАССИВ		
Собственный капитал	34918	28694
Долгосрочные обязательства	6286	5124
Займы и кредиты	3242	106
Прочие долгосрочные пассивы	3044	5018
Краткосрочные обязательства	96302	102537
Займы и кредиты	100	5
Кредиторская задолженность	96202	102532
Прочие краткосрочные пассивы	0	0
Баланс	137506	136355

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	237982	212860.500	187739	26.762	50243
Себестоимость продаж	2120	225622	177255.500	128889	75.051	96733
Валовая прибыль (убыток)	2100	12360	35605	58850	-78.997	46490
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0
Управленческие расходы	2220	1057	25784	50511	-97.907	49454
Прибыль (убыток) от продаж	2200	11303	9821	8339	35.544	2964
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	14	91.500	169	-91.716	155
Проценты к уплате	2330	40	45.500	51	-21.569	11
Прочие доходы	2340	95	47.500	0	100	95
Прочие расходы	2350	3073	2986.500	2900	5.966	173
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8299	6928	5557	49.343	2742
ЕВIT(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	8339	6973.500	5608	48.698	2731
Налог на прибыль	2410	-2075	-1863	-1651	-25.681	424
Текущий налог на прибыль	2411	1670	1390.500	1111	50.315	559
Отложенный налог на прибыль	2412	-412	-476.500	-541	23.845	129
Прочее	2460	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	6224	5065	3906	59.345	2318
Совокупный финансовый результат периода	2500	6224	5065	3906	59.345	2318
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО "ТЕХСТРОЙ"			ИЛЬЯСОВ РУСЛАН РОМАНОВИЧ			
Главный бухгалтер ООО "ТЕХСТРОЙ"						