

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год**

Сведения об организации.

Предприятие: ООО «СТРОЙТЕХНОГРУПП».
Юридический адрес: Московская область, г. Котельники, мкр. Ковровый, д.37 офис 403
ИНН 5027132941, ОГРН 1085027003137 от 17.03.08г.
Дата учреждения Общества – 17 января 2008 г.
Количество сотрудников на 31.12.2025 года – 12 человек.
Учредителями являются: Сушо Григорий Григорьевич.
Уставный капитал организации составляет 1 087 тыс. рублей.
Органы управления организации – высший орган управления, Генеральный директор
Сушо Григорий Григорьевич
ООО «СТРОЙТЕХНОГРУПП» не подлежит обязательному аудиту.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Существенных отступлений от правил формирования бухгалтерской отчетности нет.

1. Анализ финансового состояния

Состав и динамика активов (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
I. Внеоборотные активы	15 191	5 323	+9 868
Основные средства	8 985	4 964	+4 021
Незавершенные капитальные вложения	6 400	0	+6 400
II. Оборотные активы	87 973	104 508	-16 535
Запасы	60 838	49 972	+10 866
в т.ч. незавершенное производство	60 812	49 947	+10 865
Дебиторская задолженность	27 078	54 536	-27 458
Денежные средства	1 206	55 619	-54 413
БАЛАНС	104 313	164 464	-60 151

Внеоборотные активы на 31.12.2025 составили 15 191 тыс. руб. (в 2024 г. – 5 323 тыс. руб.). Рост обусловлен:

- увеличением основных средств до 8 985 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 964 тыс. руб.);
- значительным объемом незавершенных капитальных вложений – 6 400 тыс. руб. (в 2024 г. – 0).

Оборотные активы по состоянию на отчетную дату характеризуются: запасами – 60 838 тыс. руб. (в 2024 г. – 49 972 тыс. руб.), основную часть составляет незавершенное производство (60 812 тыс. руб.), что отражает активную фазу строительных контрактов;

Незавершенное строительство (в составе запасов) на сумму отражает затраты по объектам, не сданным заказчикам на отчетную дату.

дебиторской задолженностью – 27 078 тыс. руб. (в 2024 г. – 54 536 тыс. руб.). Снижение дебиторской задолженности связано с урегулированием расчетов с покупателями и заказчиками (на 31.12.2025 – 5 693 тыс. руб., годом ранее – 27 618 тыс. руб.) и ростом авансов полученных (отражено в кредиторской задолженности);

денежными средствами – 1 206 тыс. руб. (на начало года – 55 619 тыс. руб.).

Рост внеоборотных активов связан с приобретением основных средств и началом крупных капитальных вложений (6 400 тыс. руб.). Оборотные активы снизились главным образом за счет

сокращения дебиторской задолженности на фоне активной работы с авансами. Запасы увеличились из-за роста незавершенного производства по строительным объектам.

2. Капитал и обязательства

Состав и динамика капитала и обязательств (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
III. Капитал	4 573	1 628	+2 945
Уставный капитал	10	10	0
Добавочный капитал	1 077	1 077	0
Нераспределенная прибыль	3 486	541	+2 945
IV. Долгосрочные обязательства	3 104	8 343	-5 239
Заемные средства	1 661	8 126	-6 465
Отложенные налоговые обязательства	1 443	218	+1 225
V. Краткосрочные обязательства	95 487	153 860	-58 373
Заемные средства (проценты)	86	0	+86
Кредиторская задолженность	90 354	153 660	-63 306
БАЛАНС	103 164	109 831	-6 667

Капитал организации увеличился с 1 628 тыс. руб. в 2024 г. до 4 573 тыс. руб. в 2025 г. за счет чистой прибыли отчетного периода (2 945 тыс. руб.).

Добавочный капитал (без переоценки) стабилен – 1 077 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства снизились с 8 343 тыс. руб. до 3 104 тыс. руб. в основном за счет погашения долгосрочных кредитов (на 31.12.2025 кредиты отсутствуют, остались займы на сумму 1 661 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства:

кредиторская задолженность – 90 354 тыс. руб. (в 2024 г. – 153 660 тыс. руб.). Снижение произошло главным образом по расчетам с покупателями и заказчиками (авансы полученные) – с 104 024 тыс. руб. до 82 714 тыс. руб., что соответствует динамике объемов работ; краткосрочные заемные средства – 86 тыс. руб. (проценты по займам).

Капитал увеличился на 181% за счет полученной чистой прибыли. Долгосрочные обязательства снизились в результате погашения кредитов (на отчетную дату остались только долгосрочные займы на 1 661 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства сократились из-за уменьшения авансов полученных (в составе кредиторской задолженности).

3. Анализ финансовых результатов (тыс.руб)

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	141 106	318 761	-177 655
Себестоимость продаж	(132 578)	(311 645)	+179 067

Показатель	2025	2024	Изменение
Валовая прибыль	8 528	7 116	+1 412
Управленческие расходы	(4 923)	(4 075)	-848
Прибыль от продаж	3 605	3 041	+564
Проценты к получению	604	185	+419
Проценты к уплате	(86)	0	-86
Прочие доходы	1 373	800	+573
Прочие расходы	(1 590)	(3 905)	+2 315
Прибыль до налогообложения	3 535	981	+2 554
Налог на прибыль	(589)	(884)	+295
Чистая прибыль	2 945	97	+2 848
Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	2,1%	0,03%	+2,07 п.п.

Выручка от реализации (СМР) за 2025 год составила 141 106 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года (318 761 тыс. руб.). Снижение связано с завершением крупных контрактов в 2024 году и переходом к новым объектам в 2025-м. При этом валовая прибыль выросла за счет улучшения рентабельности выполненных работ. Рост чистой прибыли обусловлен также снижением прочих расходов и увеличением процентов к получению.

Чистая прибыль составила 2 945 тыс. руб. (в 2024 г. – 97 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен улучшением рентабельности продаж (валовая рентабельность увеличилась с 2,2% до 6,0%) и снижением прочих расходов.

4. Анализ движения денежных средств (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Сальдо текущих операций	(40 126)	47 889
Сальдо инвестиционных операций	(7 821)	86 362
Сальдо финансовых операций	1 775	0
Итого изменение денежных средств	(46 172)	134 251

Показатель	2025	2024
Остаток на начало периода	55 619	2 409
Остаток на конец периода	1 206	55 619

Денежные потоки от текущих операций в 2025 году сложились отрицательными (–40 126 тыс. руб.) из-за превышения платежей над поступлениями, что объясняется погашением значительного объема кредиторской задолженности (в том числе авансов полученных) и текущими расчетами с поставщиками. В 2024 году сальдо текущих операций было положительным (47 889 тыс. руб.).

Инвестиционная деятельность в 2025 году характеризуется предоставлением займов на сумму 12 682 тыс. руб. и возвратом ранее выданных займов на 4 861 тыс. руб. (в 2024 году возврат составил 960 тыс. руб., новых займов не предоставлялось).

Финансовая деятельность: получены займы на 1 775 тыс. руб. (в 2024 г. – 0).

Остаток денежных средств на конец 2025 года – 1 206 тыс. руб. (на начало – 55 619 тыс. руб.).

5. Пояснения к дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025

Дебиторская задолженность	тыс. руб.	Кредиторская задолженность	тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 693	Авансы полученные (покупатели и заказчики)	82 714
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	9 866	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 456
Сальдо по ЕНС	3 172	Расчеты по налогам и сборам (включая НДС)	4 825
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6 958	Прочие кредиторы	359
Расходы будущих периодов	256		
Прочие дебиторы	1 132		
ИТОГО	27 078	ИТОГО	90 354

Основной объем кредиторской задолженности составляют авансы полученные – 82 714 тыс. руб., что характерно для строительной деятельности и обеспечивает финансирование текущих проектов. Дебиторская задолженность снизилась в основном за счет урегулирования расчетов с покупателями и заказчиками.

Существенная величина авансов полученных характерна для строительной деятельности и обеспечивает финансирование текущих проектов.

6. Пояснения к отдельным статьям

Статья	Сумма, тыс. руб.	Пояснение
Незавершенное производство	60 812	Затраты по объектам СМР, не сданным заказчикам на 31.12.2025
Незавершенные капитальные вложения	6 400	Затраты на приобретение оборудования и подготовку к вводу в эксплуатацию
Долгосрочные займы (в составе ДО)	1 661	Займы, полученные на срок более 12 месяцев
Отложенные налоговые обязательства	1 443	Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью активов/обязательств

7. Ключевые показатели и выводы

Показатель	2025	2024	Оценка
Чистая прибыль, тыс. руб.	2 945	97	Резкий рост за счет улучшения рентабельности и снижения прочих расходов
Капитал, тыс. руб.	4 573	1 628	Увеличение на 181% – полностью за счет чистой прибыли
Внеоборотные активы, тыс. руб.	15 191	5 323	Рост связан с приобретением основных средств и капитальными вложениями
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	90 354	153 660	Снижение на 41% – сокращение авансов полученных
Денежные средства, тыс. руб.	57	986	Низкий остаток, но компенсируется высокой долей авансов в оборотных средствах

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

9. Заключение

Финансовое состояние ООО «СТРОЙТЕХНОГРУПП» за 2025 год характеризуется:

- увеличением капитала на 181% за счет полученной чистой прибыли;
- ростом внеоборотных активов и капитальных вложений, что свидетельствует о развитии материально-технической базы;
- положительной динамикой рентабельности продаж;
- высоким уровнем авансов полученных, обеспечивающих ликвидность при выполнении строительных контрактов.

Основные риски связаны с необходимостью завершения незавершенного строительства и исполнением обязательств перед заказчиками.

Генеральный директор
ООО «СТРОЙТЕХНОГРУПП»
_____ Г.Г. Сущо

31 марта 2026 г.