

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ДОРЛЕС» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

| Параметр            | Значение                                                                                       |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ДОРЛЕС»                                              |
| ОКПО                | 96795808                                                                                       |
| ИНН                 | 7801729180                                                                                     |
| ОКОПФ               | 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)                                               |
| ОКФС                | 16 (Частная собственность)                                                                     |
| Юридический адрес   | г. Санкт-Петербург, 6-я линия Васильевского острова, д. 59, к. 1 лит. Б, помещ. 13Н, ком. 214Б |
| Отчетная дата       | 31 декабря 2025 г.                                                                             |
| Единица измерения   | тыс. рублей                                                                                    |

### 2. Краткая характеристика финансового положения

#### 2.1. Динамика валюты баланса

| Показатель    | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Отклонение |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| Всего активов | 214 585       | 280 533       | –65 948    |

Снижение валюты баланса на 23,5% обусловлено уменьшением как внеоборотных, так и оборотных активов, что отражает оптимизацию имущественного комплекса и сокращение масштабов деятельности в отчетном периоде.

#### 2.2. Структура активов

| Группа активов      | На 31.12.2025 | Уд. вес, % | На 31.12.2024 | Уд. вес, % |
|---------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Внеоборотные активы | 66 806        | 31,1%      | 81 311        | 29,0%      |
| Оборотные активы    | 147 779       | 68,9%      | 199 222       | 71,0%      |
| ИТОГО               | 214 585       | 100%       | 280 533       | 100%       |

Ключевые изменения в составе активов:

- “Основные средства”: снижение с 81 311 до 59 668 тыс. руб. (–26,6%) — вероятно, связано с выбытием или амортизацией оборудования;
- “Дебиторская задолженность”: уменьшение с 188 121 до 142 368 тыс. руб. (–24,3%) — свидетельствует о погашении задолженности контрагентами;
- “Финансовые вложения”: появление новой статьи в размере 7 138 тыс. руб. (предоставленные займы);
- “Денежные средства”: снижение с 531 до 139 тыс. руб. — требует внимания к ликвидности.

### 3. Анализ источников формирования имущества

#### 3.1. Структура пассивов

| Группа активов              | На 31.12.2025 | Уд. вес, % | На 31.12.2024 | Уд. вес, % |
|-----------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Собственный капитал         | 40 393        | 18,8%      | 35 742        | 12,7%      |
| Долгосрочные обязательства  | 0             | 0%         | 33 803        | 12,1%      |
| Краткосрочные обязательства | 174 192       | 81,2%      | 210 988       | 75,1%      |
| ИТОГО                       | 214 585       | 100%       | 280 533       | 100%       |

Важные изменения:

- Полное погашение долгосрочных обязательств (33 803 тыс. руб.), в т.ч. обязательств по аренде;
- Рост доли собственного капитала с 12,7% до 18,8% — положительный тренд финансовой устойчивости;
- Кредиторская задолженность сократилась с 210 988 до 174 192 тыс. руб. (–17,4%), преимущественно за счет расчетов с поставщиками.

### 3.2. Показатели финансовой устойчивости

| Коэффициент                               | Расчет                                         | Значение на 31.12.2025 | Рекомендации                                       |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|
| Коэффициент автономии                     | Собственный капитал / Активы                   | 0,188                  | Ниже норматива (0,5), но имеет тенденцию к росту   |
| Коэффициент текущей ликвидности           | Оборотные активы / Краткосрочные обязательства | 0,85                   | Ниже 1,0 — требуется мониторинг платежеспособности |
| Соотношение заемных и собственных средств | Заемный капитал / Собственный капитал          | 4,31                   | Высокая зависимость от внешних источников          |

## 4. Анализ финансовых результатов

### 4.1. Динамика показателей отчета о финансовых результатах

| Показатель                 | За 2025 г. | За 2024 г. | Темп роста, % |
|----------------------------|------------|------------|---------------|
| Выручка                    | 127 921    | 657 071    | 19,5%         |
| Себестоимость продаж       | (86 530)   | (446 522)  | 19,4%         |
| Валовая прибыль            | 41 391     | 210 549    | 19,7%         |
| Управленческие расходы     | (27 636)   | (170 109)  | 16,2%         |
| Прибыль от продаж          | 13 755     | 40 440     | 34,0%         |
| Прочие расходы             | (8 454)    | (1 837)    | +459,3%       |
| Прибыль до налогообложения | 5 301      | 38 593     | 13,7%         |
| Налог на прибыль           | (650)      | (2 901)    | 22,4%         |

|                |       |        |       |
|----------------|-------|--------|-------|
| Чистая прибыль | 4 651 | 35 692 | 13,0% |
|----------------|-------|--------|-------|

#### 4.2. Комментарий к изменениям

1. “Снижение выручки на 80,5%” — ключевой фактор, определивший динамику всех финансовых показателей. Возможные причины: сокращение объемов работ, изменение договорной базы, рыночные факторы.
2. “Сохранение рентабельности”: несмотря на падение масштабов деятельности, компания сохранила положительный финансовый результат. Рентабельность по чистой прибыли составила 3,6% (против 5,4% в 2024 г.).
3. “Рост прочих расходов” с 1 837 до 8 454 тыс. руб. требует детализации: в составе выделены расходы от реализации внеоборотных активов (1 962 тыс. руб.).

### 5. Движение собственного капитала

| Показатель             | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| На 31.12.2023          | –                | –                        | –             |
| Поступления в 2024 г.  | 50               | 35 692                   | 35 742        |
| На 31.12.2024          | 50               | 35 692                   | 35 742        |
| Чистая прибыль 2025 г. | –                | 4 651                    | 4 651         |
| На 31.12.2025          | 50               | 40 343                   | 40 393        |

Капитал сформирован преимущественно за счет накопленной прибыли. Дивиденды не выплачивались.

### 6. Выводы и рекомендации

Положительные аспекты:

- Сохранение прибыльности деятельности в условиях значительного сокращения выручки;
- Полное погашение долгосрочных обязательств, снижение долговой нагрузки;
- Рост доли собственного капитала в структуре пассивов;
- Снижение дебиторской задолженности — улучшение качества оборотного капитала.

Зоны внимания:

- Критическое снижение выручки требует анализа причин и разработки мер по восстановлению объемов деятельности;
- Коэффициент текущей ликвидности (0,85) ниже нормативного значения — необходим контроль за платежным календарем;
- Низкий остаток денежных средств (139 тыс. руб.) при значительных краткосрочных обязательствах.

Планируемые действия:

1. Провести детальный анализ причин снижения выручки и разработать план восстановления деловой активности.
2. Оптимизировать управление оборотным капиталом, в т.ч. ускорить инкассацию дебиторской задолженности.
3. Рассмотреть возможности пополнения оборотных средств для поддержания текущей ликвидности.
4. Детализировать учет прочих расходов для повышения прозрачности финансового результата.

Документ подготовлен на основании бухгалтерской отчетности ООО «ДОРЛЕС» за 2025 год.

Дата формирования: 2026 г.

Подпись: \_\_\_\_\_ / Шлахтер В.В. /

Генеральный директор ООО «ДОРЛЕС»\*