

Общество с ограниченной ответственностью «Полный Цикл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Полный Цикл».

1.2. Юридический адрес – 390046, г. Рязань, ул. Фрунзе, дом 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 02.02.2022.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Основное подразделение	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- О.А.Самохин с долей 50 процентов;
- А.М.Краюшин с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: О.А.Самохин (приказ № 1 от 02.02.2022).

Главный бухгалтер Общества: Е.С.Харламова (приказ № 5-л/с от 02.12.2024).

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Плавинская Е.М. по договору № УО-20/24 от 23.10.2024.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Основные положения:**

- Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ПОЛНЫЙ ЦИКЛ" (далее – Общество) за 2025 год и содержит информацию, дополняющую и уточняющую данные, представленные в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.
  - Применяемая система налогообложения: ОСНО

**3. Анализ финансового состояния:**

### 3.1. Активы:

- **Внеоборотные активы:**
  - **Нематериальные активы и другие внеоборотные активы:** Остаток по данной статье отсутствует, что свидетельствует об отсутствии у Общества нематериальных активов, таких как патенты, лицензии, программное обеспечение, а также долгосрочных финансовых вложений (дочерние общества, акции других организаций и т.п.) в 2025 году.
- **Оборотные активы:**
  - **Запасы:** Остаток данной категории незначителен и составил 439 тыс. руб. на конец 2025 года.
  - **Денежные средства и денежные эквиваленты:** К концу 2025 года сумма денежных средств на расчетных счетах и в кассе составила 473 тыс. руб., что показывает значительный рост показателей предыдущих лет (2024 г. – 383 тыс. руб., 2023 г. – 411 тыс. руб.).
  - **Дебиторская задолженность:** Дебиторская задолженность является существенной статьей оборотных активов. На 31 декабря 2025 года ее сумма составила 19 311 тыс. руб. Наблюдается значительный рост данного показателя по сравнению с 2024 годом (11 852 тыс. руб.) и 2023 годом (1 383 тыс. руб.). Необходимо детально проанализировать причины возникновения и погашения дебиторской задолженности, определить ее структуру (покупатели, прочие дебиторы, авансы выданные и т.д.) и сроки возникновения.

### 3.2. Итоговый баланс:

- Активы: 19 311 тыс. руб.
- Пассивы: 19 311 тыс. руб.

### 3.3. Пассивы:

- **Капитал:**
  - **Уставный капитал:** Сумма уставного капитала составляет 2 998 тыс. руб. и не изменилась за отчетный период.
  - **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** По состоянию на 31 декабря 2025 года, нераспределенная прибыль составила 760 тыс. руб. Наблюдается снижение данного показателя по сравнению с 2024 годом (2 551 тыс. руб.) и 2023 годом (2 998 тыс. руб.). Это может свидетельствовать о том, что полученная прибыль была направлена на выплату дивидендов, покрытие убытков прошлых лет или другие цели.
- **Долгосрочные обязательства:**
  - **Долгосрочные заемные средства:** Остаток по данной статье отсутствует.
- **Краткосрочные обязательства:**

- **Краткосрочные заемные средства:** Остаток по данной статье отсутствует.
- **Кредиторская задолженность:** На конец 2025 года кредиторская задолженность составила 16 010 тыс. руб. При этом наблюдается значительный рост данного показателя по сравнению с 2024 годом (8 854 тыс. руб.) и 2023 годом (361 тыс. руб.). Необходимо проанализировать структуру кредиторской задолженности (поставщики, векселя к уплате, задолженность перед бюджетом, персоналом и т.д.).

#### 4. Анализ отчета о финансовых результатах за 2025 год:

- **Выручка:** За 2025 год выручка составила 132 774 тыс. руб. Это значительно выше показателя 2024 года (10 028 тыс. руб.).
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Включают управленческие расходы (134 088 тыс. руб.) и прочие расходы (2 536 тыс. руб.). Общая сумма расходов по обычным видам деятельности составила 136 624 тыс. руб.
- **Прибыль (убыток) от продаж:** Убыток от продаж за 2025 год составил (3 850) тыс. руб. (132 774 - 136 624).
- **Прочие доходы/расходы:** Прочие доходы составили 725 тыс. руб., прочие расходы – 339 тыс. руб.
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:** Общая сумма налога на прибыль к уплате составила 339 тыс. руб.
- **Чистая прибыль (убыток) периода:** Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 158 тыс. руб. (339 + 725 - 339 - 339).

#### 5. Выводы и рекомендации:

1. **Значительный рост дебиторской и кредиторской задолженности:** Необходимо провести детальный анализ причин роста этих показателей. Рекомендуется:
  - Проверить своевременность погашения дебиторской задолженности, принять меры по ее взысканию.
  - Проанализировать условия договоров с поставщиками, оптимизировать сроки оплаты.
  - Определить, существует ли просроченная задолженность, оценить ее размер и потенциальные риски.
2. **Снижение финансовых вложений:** Необходимо уточнить причины выбытия финансовых вложений.
3. **Убыток от продаж:** Несмотря на значительный рост выручки, Общество понесло убыток от продаж. Это свидетельствует о необходимости более эффективного управления затратами, особенно управленческими расходами.
4. **Низкая чистая прибыль:** Полученная чистая прибыль является незначительной. Необходимо разработать мероприятия по повышению рентабельности деятельности.
5. **Отсутствие информации:** Для более полного и точного анализа требуется дополнительная информация о структуре финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, а также о

применяемой учетной политике (метод оценки запасов, метод амортизации основных средств).

**6. Ответственное лицо:**

Директор: Самохин Олег Александрович

Дата составления: 31 марта 2026 г.