Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "Стройтехформ" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Стройтехформ" (ООО "Стройтехформ")

Реквизиты организации:

ИНН: 9709127733

ОГРН: 1257700394511

КПП: 770901001

ОКПО: 84949169

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности: 25.99 — Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

Дополнительных видов деятельности: 14

Юридический адрес: 105120, г. Москва, 2-й Сыромятнический пер., д. 10, помещ. 3/1

Дата государственной регистрации: 03.09.2025 года

Руководитель: Директор Антоньянец Алексей Евгеньевич (действует на основании Устава)

Учредитель: Антоньянец Алексей Евгеньевич — 100% доли в уставном капитале

Уставный капитал: 200 000 рублей

Отчетный период: 2025 год (с 01 января по 31 декабря 2025 года)

Особые отметки:

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению

Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

2. Анализ структуры активов

2.1. Общая структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года: 226 000 рублей

Структура активов:

Группа активовСумма, тыс. руб.Доля в активах, %Внеоборотные активы00%Оборотные активы226100%Итого активы226100%

2.2. Анализ внеоборотных активов

Особенность: На отчетную дату организация не имеет внеоборотных активов. Все статьи раздела I баланса имеют нулевое значение:

Гудвил: отсутствует

Нематериальные активы: отсутствуют

Основные средства: отсутствуют

Финансовые вложения: отсутствуют

Прочие внеоборотные активы: отсутствуют

Вывод: Отсутствие внеоборотных активов характерно для начальной стадии деятельности производственной организации, особенно для компаний, занимающихся производством металлических изделий.

2.3. Анализ оборотных активов

Структура оборотных активов:

Статья оборотных активовСумма, тыс. руб.Доля в оборотных активах, %Запасы10646,9%Финансовые вложения12053,1%Итого оборотные активы226100%

Детальный анализ:

Запасы (106 тыс. руб.): Составляют 46,9% оборотных активов. Для производственной компании это могут быть сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция.

Финансовые вложения (120 тыс. руб.): Значительная сумма (53,1% оборотных активов), что свидетельствует о наличии свободных денежных средств, размещенных в финансовые инструменты.

Отсутствуют:

Денежные средства и денежные эквиваленты

Дебиторская задолженность

НДС по приобретенным ценностям

Прочие оборотные активы

3. Анализ структуры пассивов

3.1. Общая структура пассивов

Структура источников финансирования:

Источник финансированияСумма, тыс. руб.Доля в пассивах, %Собственный капитал20188,9%Долгосрочные обязательства00%Краткосрочные обязательства2511,1%Итого пассивы226100%

3.2. Анализ собственного капитала

Структура собственного капитала:

Статья капиталаСумма, тыс. руб.Доля в капитале, %Уставный капитал20099,5%Нераспределенная прибыль10,5%Итого капитал201100%

Особенности:

Уставный капитал составляет 200 тыс. руб., что соответствует требованиям законодательства

Нераспределенная прибыль минимальна (1 тыс. руб.), что соответствует результатам деятельности за отчетный период

Отсутствуют: добавочный капитал, резервный капитал, переоценка внеоборотных активов

3.3. Анализ обязательств

Долгосрочные обязательства: Отсутствуют

Краткосрочные обязательства:

Статья обязательствСумма, тыс. руб.Доля в краткосрочных обязательствах, %Доходы будущих периодов25100%Итого краткосрочные обязательства25100%

Анализ обязательств:

Доходы будущих периодов (25 тыс. руб.): Составляет 100% всех краткосрочных обязательств, что свидетельствует о полученных авансах за будущие поставки продукции.

Отсутствуют: Кредиторская задолженность, заемные средства, оценочные обязательства.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Основные показатели отчета о финансовых результатах

ПоказательСумма, тыс. руб.Выручка129 632Себестоимость продаж(129 631)Валовая прибыль1Прибыль от продаж1Прочие расходы(1)Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения0Чистая прибыль0

4.2. Анализ рентабельности

Маржинальность деятельности:

Валовая маржа: $\frac{1}{129\ 632} \times 100\% = 0,00077\%$

Чистая рентабельность продаж: $\frac{0}{129\ 632} \times 100\% = 0\%$

Вывод: Организация демонстрирует крайне низкую рентабельность. Себестоимость продаж практически равна выручке, что может указывать на высокую конкуренцию в сфере производства металлических изделий или специфику ценообразования.

5. Финансовые коэффициенты

5.1. Коэффициенты ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности:

$K_{тек.ликв.} = \frac{Оборотные\ активы}{Краткосрочные\ обязательства} = \frac{226}{25} = 9,04$

Интерпретация: Значение 9,04 значительно превышает нормативные требования (рекомендуется >1,5), что свидетельствует об очень высокой ликвидности.

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$K_{абс.ликв.} = \frac{Денежные\ средства}{Краткосрочные\ обязательства} = \frac{0}{25} = 0$

Интерпретация: Значение 0 указывает на отсутствие денежных средств на счетах, что может быть связано с размещением средств в финансовые вложения.

5.2. Коэффициенты финансовой устойчивости

Коэффициент автономии:

$K_{авт.} = \frac{Собственный\ капитал}{Валюта\ баланса} = \frac{201}{226} = 0,889$

Интерпретация: Значение 0,889 (88,9%) значительно превышает оптимальные значения (рекомендуется >0,5), что указывает на высокую финансовую независимость.

Коэффициент финансового левериджа:

$K_{ф.л.} = \frac{Заемный\ капитал}{Собственный\ капитал} = \frac{25}{201} = 0,124$

Интерпретация: На каждый рубль собственного капитала приходится всего 0,12 рубля заемных средств, что указывает на минимальную финансовую зависимость.

5.3. Коэффициенты деловой активности

Оборачиваемость активов:

$K_{об.акт.} = \frac{Выручка}{Средняя\ стоимость\ активов} = \frac{129\ 632}{226} = 573,59$

Интерпретация: Очень высокое значение свидетельствует об эффективном использовании активов и высокой оборачиваемости.

Оборачиваемость запасов:

$K_{об.зап.} = \frac{Себестоимость\ продаж}{Средняя\ стоимость\ запасов} = \frac{129\ 631}{106} = 1\ 222,93$

Интерпретация: Чрезвычайно высокая оборачиваемость запасов характерна для производственных компаний с быстрым циклом производства и реализации.

6. Оценка финансового состояния

6.1. Положительные аспекты

Высокая финансовая независимость: Коэффициент автономии 88,9% значительно превышает нормативные значения

Минимальная финансовая зависимость: Отсутствие заемных средств и кредиторской задолженности

Высокая ликвидность: Коэффициент текущей ликвидности 9,04 свидетельствует о хорошей платежеспособности

Значительный объем выручки: 129,6 млн рублей за первый год деятельности

Наличие финансовых вложений: 120 тыс. руб. свидетельствуют о наличии свободных средств

Отсутствие долгосрочной задолженности: Нет долгосрочных обязательств, что снижает финансовые риски

6.2. Риски и проблемы

Крайне низкая рентабельность: Маржинальность деятельности составляет всего 0,00077%

Отсутствие денежных средств: Нет денежных средств на счетах, все средства размещены в финансовые вложения

Минимальная прибыль: Не позволяет формировать резервы и инвестировать в развитие

Отсутствие внеоборотных активов: Может ограничивать развитие производственной инфраструктуры

Отсутствие дебиторской задолженности: Может указывать на работу только по предоплате

6.3. Рекомендации

Повышение маржинальности: Анализ ценовой политики и поиск возможностей увеличения наценки на продукцию

Оптимизация структуры активов: Рассмотреть возможность приобретения основных средств для развития производства

Формирование денежных резервов: Создание запаса денежных средств для обеспечения текущих платежей

Развитие клиентской базы: Расширение деятельности с отсрочкой платежа для формирования дебиторской задолженности

Инвестиции в развитие: Использование финансовых вложений для приобретения оборудования и расширения производства

7. Особенности деятельности

Производственная специфика:

Высокая оборачиваемость: Характерна для производственных компаний с быстрым циклом

Работа по предоплате: Обусловлена наличием доходов будущих периодов

Значительные запасы: Соответствует характеру производственной деятельности

Отсутствие основных средств: Нетипично для производственной компании, может указывать на использование арендованного оборудования

8. Заключение

Бухгалтерский баланс ООО "Стройтехформ" по состоянию на 31 декабря 2025 года отражает начальный этап деятельности производственной компании. Финансовое состояние характеризуется как устойчивое с точки зрения финансовой независимости, но требующее внимания к вопросам рентабельности и структуры активов.

Основные выводы:

Организация успешно осуществляет деятельность с оборотом 129,6 млн рублей

Высокая финансовая независимость обеспечивает стабильность

Наличие доходов будущих периодов свидетельствует о спросе на продукцию

Необходимо повышение рентабельности деятельности

Рекомендуется развитие производственной инфраструктуры через приобретение основных средств

Отчетность составлена в соответствии с установленными требованиями и дает достоверное представление о финансовом положении организации на отчетную дату.

Директор _____ Антоньянец А.Е.

Дата: 06 апреля 2026 года