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

1. Общие сведения об организации

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

Реквизиты организации:

- **ИНН: 9715518848**
- **ОГРН: 1257700502168**
- **КПП: 771501001**
- **ОКПО: 95025385**
- **ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)**
- **ОКФС: 16 (Частная собственность)**

Основной вид деятельности: 43.11 — Разборка и снос зданий

Дополнительных видов деятельности: 40

Юридический адрес: 127015, г. Москва, Новодмитровская ул, д. 1 стр. 1, помещ. 3п

Дата государственной регистрации: 12.11.2025 года

Руководитель: Директор Ивченко Илья Юрьевич (действует на основании Устава)

Учредитель: Ивченко Илья Юрьевич — 100% доли в уставном капитале

Уставный капитал: 30 000 рублей

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

Особые отметки:

- **Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту**
- **Бухгалтерская отчетность 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: 150 000 рублей

Структура активов:

Группа активов	Сумма, тыс. руб.	Доля в активах, %
Внеоборотные активы	0	0%
Оборотные активы	150	100%
Итого активы	150	100%

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 компании, занимающейся разборкой и сносом зданий, где основными активами являются оборотные средства и оборудование, которое может учитываться как запасы.

2.3. Анализ оборотных активов

Структура оборотных активов:

Статья оборотных активов	Сумма, тыс. руб.	Доля в оборотных активах, %
Запасы	85	56,7%
Денежные средства и денежные эквиваленты	65	43,3%
Прочие оборотные активы	0	0%
Итого оборотные активы	150	100%

Детальный анализ:

1. **Запасы (85 тыс. руб.): Составляют 56,7% оборотных активов. Для компании, занимающейся разборкой и сносом зданий, это могут быть:**
    - **Материалы для демонтажа**
    - **Инструменты и оборудование**
    - **Запасные части**

- **Демонтированные материалы для дальнейшей реализации**

2. **Денежные средства и денежные эквиваленты (65 тыс. руб.): Значительная сумма (43,3% оборотных активов), что свидетельствует о наличии свободных денежных средств для обеспечения текущей деятельности.**

Отсутствуют:

- **Дебиторская задолженность**
- **Финансовые вложения**
- **НДС по приобретенным ценностям**

3. Анализ структуры пассивов

3.1. Общая структура пассивов

Структура источников финансирования:

Источник финансирования	Сумма, тыс. руб.	Доля в пассивах, %
Собственный капитал	31	20,7%
Долгосрочные обязательства	0	0%
Краткосрочные обязательства	119	79,3%
Итого пассивы	150	100%

3.2. Анализ собственного капитала

Структура собственного капитала:

Статья капитала	Сумма, тыс. руб.	Доля в капитале, %
Уставный капитал	30	96,8%
Нераспределенная прибыль	1	3,2%
Итого капитал	31	100%

Особенности:

- **Уставный капитал составляет 30 тыс. руб., что соответствует требованиям законодательства**
- **Нераспределенная прибыль составляет 1 тыс. руб., что свидетельствует о начале получения прибыли**
- **Отсутствуют: добавочный капитал, резервный капитал, переоценка внеоборотных активов**

3.3. Анализ обязательств

Долгосрочные обязательства: Отсутствуют

Краткосрочные обязательства:

Статья обязательств	Сумма, тыс. руб.	Доля в краткосрочных обязательствах, %
Заемные средства	21	17,6%
Кредиторская задолженность	98	82,4%
Итого краткосрочные обязательства	119	100%

Анализ обязательств:

1. **Заемные средства (21 тыс. руб.): Составляют 17,6% краткосрочных обязательств, что может включать краткосрочные кредиты и займы для финансирования текущей деятельности.**
2. **Кредиторская задолженность (98 тыс. руб.): Значительная сумма (82,4% краткосрочных обязательств), что может включать задолженность перед поставщиками, подрядчиками, персоналом, бюджетом.**

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	90 443
Себестоимость продаж	(90 442)
Валовая прибыль	1
Коммерческие расходы	(1)
Прибыль от продаж	0
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	0
Чистая прибыль	0
Совокупный финансовый результат	0

4.2. Анализ рентабельности

Маржинальность деятельности:

- **Валовая маржа: 190 443×100%=0,0011%\frac{1}{90\ 443} \times 100\% = 0,0011\%90 4431×100%=0,0011%**
- **Чистая рентабельность продаж: 090 443×100%=0%\frac{0}{90\ 443} \times 100\% = 0\%90 4430×100%=0%**

Вывод: Организация демонстрирует крайне низкую рентабельность. Себестоимость продаж практически равна выручке, что может указывать на:

- **Высокую конкуренцию в сфере разборки и сноса зданий**
- **Специфику ценообразования на начальном этапе деятельности**
- **Возможность работы с минимальной наценкой для завоевания рынка**

5. Финансовые коэффициенты

5.1. Коэффициенты ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности:
Ктек.ликв.=Оборотные активыКраткосрочные обязательства=150119=1,26K_{тек.ликв.} = \frac{Оборотные\ активы}{Краткосрочные\ обязательства} = \frac{150}{119} = 1,26Ктек.ликв.
=Краткосрочные обязательстваОборотные активы=119150=1,26

Интерпретация: Значение 1,26 близко к нормативным требованиям (рекомендуется >1,5), что свидетельствует о достаточной ликвидности и платежеспособности.

Коэффициент абсолютной ликвидности:
Кабс.ликв.=Денежные средстваКраткосрочные обязательства=65119=0,55K_{абс.ликв.} = \frac{Денежные\ средства}{Краткосрочные\ обязательства} = \frac{65}{119} = 0,55Кабс.ликв.
=Краткосрочные обязательстваДенежные средства=11965=0,55

Интерпретация: Значение 0,55 превышает нормативные требования (рекомендуется >0,2), что указывает на хорошую платежеспособность в краткосрочной перспективе.

5.2. Коэффициенты финансовой устойчивости

Коэффициент автономии:
Кавт.=Собственный капиталВалюта баланса=31150=0,207K_{авт.} = \frac{Собственный\ капитал}{Валюта\ баланса} = \frac{31}{150} = 0,207Кавт.
=Валюта балансаСобственный капитал=15031=0,207

Интерпретация: Значение 0,207 (20,7%) ниже оптимальных значений (рекомендуется >0,5), что указывает на высокую финансовую зависимость от заемных средств.

Коэффициент финансового левериджа:
Кф.л.=Заемный капиталСобственный капитал=11931=3,84K_{ф.л.} =

\frac{Заемный\ капитал}{Собственный\ капитал} = \frac{119}{31} = 3,84Кф.л. =Собственный капиталЗаемный капитал=31119=3,84

Интерпретация: На каждый рубль собственного капитала приходится 3,84 рубля заемных средств, что указывает на высокую финансовую зависимость.

5.3. Коэффициенты деловой активности

Оборачиваемость активов:
Коб.акт.=ВыручкаСредняя стоимость активов=90 443150=603K_{об.акт.} = \frac{Выручка}{Средняя\ стоимость\ активов} = \frac{90\ 443}{150} = 603Коб.акт.=Средняя стоимость активовВыручка=15090 443=603

Интерпретация: Чрезвычайно высокое значение свидетельствует об эффективном использовании активов и высокой оборачиваемости, характерной для сферы услуг.

Оборачиваемость запасов:
Коб.зап.=Себестоимость продажСредняя стоимость запасов=90 44285=1 064 K_{об.зап.} = \frac{Себестоимость\ продаж}{Средняя\ стоимость\ запасов} = \frac{90\ 442}{85} = 1\ 064Коб.зап.
=Средняя стоимость запасовСебестоимость продаж=8590 442=1 064

Интерпретация: Чрезвычайно высокая оборачиваемость запасов характерна для компаний, занимающихся разборкой и сносом зданий, где запасы быстро превращаются в выручку.

6. Оценка финансового состояния

6.1. Положительные аспекты

1. **Значительный объем выручки: 90,4 млн рублей за первый год деятельности**
2. **Хорошая ликвидность: Коэффициенты текущей и абсолютной ликвидности соответствуют нормативам**
3. **Наличие денежных средств: 65 тыс. руб. обеспечивают платежеспособность**
4. **Отсутствие долгосрочной задолженности: Нет долгосрочных обязательств, что снижает финансовые риски**
5. **Начало получения прибыли: Валовая прибыль 1 тыс. руб.**
6. **Высокая оборачиваемость активов: Характерна для эффективной деятельности**

6.2. Риски и проблемы

1. **Крайне низкая рентабельность: Маржинальность деятельности составляет всего 0,0011%**

2. **Отсутствие чистой прибыли: Не позволяет формировать резервы и инвестировать в развитие**
3. **Высокая финансовая зависимость: Коэффициент автономии 20,7% ниже оптимальных значений**
4. **Значительная кредиторская задолженность: 98 тыс. руб. требует своевременного погашения**
5. **Отсутствие внеоборотных активов: Может ограничивать развитие производственной инфраструктуры**
6. **Отсутствие дебиторской задолженности: Может указывать на работу только по предоплате**

6.3. Рекомендации

1. **Повышение маржинальности: Анализ ценовой политики и поиск возможностей увеличения наценки на услуги**
2. **Оптимизация структуры капитала: Увеличение собственного капитала для снижения финансовой зависимости**
3. **Управление кредиторской задолженностью: Своевременное погашение задолженности для поддержания деловой репутации**
4. **Инвестиции в развитие: Использование денежных средств для развития производственной инфраструктуры**
5. **Создание резервов: Формирование резервного капитала для повышения финансовой устойчивости**
6. **Развитие клиентской базы: Расширение деятельности с отсрочкой платежа для формирования дебиторской задолженности**

7. Особенности деятельности

Специфика деятельности по разборке и сносу зданий:

1. **Высокая оборачиваемость: Характерна для сферы услуг с быстрым циклом выполнения работ**
2. **Работа по предоплате: Обусловлена отсутствием дебиторской задолженности**
3. **Значительные запасы: Соответствует характеру деятельности (инструменты, оборудование, материалы)**
4. **Отсутствие основных средств: Может указывать на использование арендованного оборудования**
5. **Высокая доля денежных средств: Необходима для обеспечения текущих операционных расходов**

8. Заключение

Бухгалтерский баланс ООО "Иволдрэс" по состоянию на 31 декабря 2025 года отражает начальный этап деятельности компании, занимающейся разборкой и сносом зданий. Финансовое состояние характеризуется как удовлетворительное с точки зрения ликвидности и платежеспособности, но требующее внимания к вопросам рентабельности и финансовой устойчивости.

Основные выводы:

1. **Организация успешно осуществляет деятельность с оборотом 90,4 млн рублей**
2. **Достаточная ликвидность обеспечивает текущую платежеспособность**
3. **Высокая финансовая зависимость (79,3% заемных средств) требует оптимизации структуры капитала**
4. **Крайне низкая рентабельность деятельности требует анализа ценовой политики**
5. **Отсутствие чистой прибыли ограничивает возможности развития**
6. **Значительная кредиторская задолженность требует управления**

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

Директор _____ Ивченко И.Ю.

Дата: 07 апреля 2026 года