

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "Полкомпром01" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Полкомпром01" (ООО "Полкомпром01")

Реквизиты организации:

- **ИНН:** 9721253653
- **ОГРН:** 1257700289582
- **КПП:** 772101001
- **ОКПО:** 97388643
- **ОКОПФ:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- **ОКФС:** 16 (Частная собственность)
- **Основной вид деятельности:** 71.12.1 — Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
- **Дополнительных видов деятельности:** 25

Юридический адрес: 109377, город Москва, 1-Я Новокузьминская ул, д. 27/12, помещ. 4/1

Дата государственной регистрации: 27.06.2025 года

Руководитель: Генеральный директор Акимова Алина Денисовна (действует на основании Устава)

Учредитель: Акимова Алина Денисовна — 100% доли в уставном капитале

Уставный капитал: 162 000 рублей

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

Особые отметки:

- Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту
- Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению
- Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

На 31 декабря 2025 года общая стоимость активов предприятия составляет **194 тыс. рублей**.

Структура активов:

- **Внеоборотные активы:** 0 тыс. рублей (0% от общей суммы активов)
- **Оборотные активы:** 194 тыс. рублей (100% от общей суммы активов), в том числе:
 - Запасы: 96 тыс. рублей (49,5% от оборотных активов)
 - Денежные средства и денежные эквиваленты: 98 тыс. рублей (50,5% от оборотных активов)

Отсутствие внеоборотных активов характерно для проектных и инжиниринговых компаний на начальном этапе деятельности, где основные инвестиции могут быть отложены или арендованы.

2.2. Структура пассивов (источники формирования активов)

Собственный капитал: 163 тыс. рублей (84,0% от общей суммы пассивов), представленный:

- Уставный капитал: 162 тыс. рублей
- Нераспределенная прибыль: 1 тыс. рублей

Обязательства: 31 тыс. рублей (16,0% от общей суммы пассивов), в том числе:

- Краткосрочные обязательства: 31 тыс. рублей, из которых:
 - Заемные средства: 20 тыс. рублей
 - Доходы будущих периодов: 11 тыс. рублей
 - Кредиторская задолженность: 0 тыс. рублей

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

За 2025 год (период с момента регистрации) компанией достигнуты следующие результаты:

- **Выручка:** 95 609 тыс. рублей
- **Себестоимость продаж:** 95 608 тыс. рублей
- **Валовая прибыль:** 1 тыс. рублей
- **Прибыль от продаж:** 1 тыс. рублей
- **Чистая прибыль:** 1 тыс. рублей
- **Совокупный финансовый результат:** 1 тыс. рублей

3.2. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

Компания демонстрирует значительный объем выручки (95,6 млн рублей) при минимальной валовой прибыли (1 тыс. рублей), что указывает на:

1. Работу с минимальной рентабельностью в сфере инжиниринга и проектирования
2. Особенности учета в проектной деятельности
3. Начальный этап деятельности с ориентацией на завоевание рынка
4. Возможное выполнение первых проектов по себестоимости для формирования портфолио
5. Высокую конкуренцию в сфере инженерно-технического проектирования

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На 31 декабря 2025 года:

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства):

$$19431=6,26\frac{194}{31}=6,2631194=6,26$$

Значение значительно превышает нормативное (1,5+), что указывает на высокую ликвидность.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (собственный капитал / оборотные активы):

$$163194=0,84\frac{163}{194}=0,84194163=0,84$$

Показатель 0,84 свидетельствует о достаточном финансировании оборотных активов за счет собственных средств.

Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства):

$$9831=3,16\frac{98}{31}=3,163198=3,16$$

Значение 316% указывает на высокую абсолютную ликвидность.

Коэффициент финансовой независимости (собственный капитал / общая сумма пассивов):

$$163194=0,84\frac{163}{194}=0,84194163=0,84$$

Значение 84,0% указывает на высокую финансовую независимость с умеренной долей заемных средств.

Коэффициент финансового левериджа (заемные средства / собственный капитал):

$$20163=0,123\frac{20}{163}=0,12316320=0,123$$

Низкое значение 12,3% свидетельствует о минимальном использовании заемного финансирования.

5. Анализ эффективности деятельности

Рентабельность продаж (валовая) (валовая прибыль / выручка):

$$195\ 609=0,00105\%\frac{1}{95\ 609}=0,00105\%\frac{1}{95\ 609}=0,00105\%$$

Рентабельность продаж (чистая) (чистая прибыль / выручка):

$$195\ 609=0,00105\%\frac{1}{95\ 609}=0,00105\%\frac{1}{95\ 609}=0,00105\%$$

Оборачиваемость активов (выручка / средняя стоимость активов):

$$95\ 609 \div 194 = 492,8 \quad \frac{95\ 609}{194} = 492,8$$

Высокий показатель оборачиваемости активов свидетельствует об эффективном использовании активов для генерации выручки в проектной деятельности.

Рентабельность активов (ROA) (чистая прибыль / средняя стоимость активов):

$$1194 \div 2310 = 0,515\% \quad \frac{1194}{2310} = 0,515\%$$

Рентабельность собственного капитала (ROE) (чистая прибыль / средняя стоимость собственного капитала):

$$1163 \div 1831 = 0,613\% \quad \frac{1163}{1831} = 0,613\%$$

6. Выводы и перспективы развития

На основании анализа бухгалтерской отчетности за 2025 год можно сделать следующие выводы:

1. Положительные аспекты:

- Компания успешно начала операционную деятельность с выручкой 95,6 млн рублей
- Высокая оборачиваемость активов (492,8) свидетельствует об эффективном использовании ресурсов в проектной деятельности
- Высокая ликвидность и финансовая устойчивость (коэффициент текущей ликвидности 6,26)
- Наличие значительных денежных средств на счетах (98 тыс. рублей)
- Преобладание собственного капитала в структуре финансирования (84,0%)
- Компания работает в сфере инжиниринга и проектирования с высоким оборотом
- Отсутствие кредиторской задолженности
- Получена первая прибыль в размере 1 тыс. рублей

2. Области для улучшения:

- Крайне низкая рентабельность продаж (0,00105%) требует анализа структуры затрат и ценовой политики
- Необходимость увеличения прибыльности для устойчивого развития компании
- Значительная доля запасов в структуре активов (49,5%) требует оптимизации управления материальными ресурсами
- Отсутствие внеоборотных активов для обеспечения проектной деятельности

- Наличие заемных средств (20 тыс. рублей) требует контроля за их использованием

3. Рекомендации на 2026 год:

- **Анализ себестоимости:** Провести детальный анализ структуры себестоимости проектов
- **Ценовая политика:** Рассмотреть возможность установления рентабельной наценки на услуги
- **Управление запасами:** Оптимизировать уровень материальных запасов для снижения оборотного капитала
- **Ассортимент услуг:** Проанализировать рентабельность различных видов проектных услуг
- **Проектное управление:** Оптимизировать процессы управления проектами для снижения издержек
- **Развитие клиентской базы:** Продолжить развитие портфеля клиентов с учетом рентабельности
- **Использование свободных средств:** Рассмотреть инвестиционные возможности для размещения свободных денежных средств
- **Маркетинг и продвижение:** Разработать стратегию продвижения для увеличения маржинальности
- **Управление заемными средствами:** Контролировать эффективность использования заемных средств

Перспективы развития: Учитывая значительный объем выручки в первый год деятельности и высокую оборачиваемость активов, компания имеет отличные перспективы для роста в сфере инженерно-технического проектирования. Ключевой задачей на следующий год является повышение рентабельности проектов, оптимизация управления материальными ресурсами и развитие клиентской базы. Рынок инжиниринговых услуг в Москве является высококонкурентным, но при правильной стратегии компания может занять устойчивую позицию.

Генеральный директор ООО "Полкомпром01" _____ /

Акимова А.Д. (подпись)

09.04.2026 г.