Общество с ограниченной ответственностью «Лэдоптэлектроникрус»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛОЭД».

1.2. Юридический адрес – 675000, г. Благовещенск, ул. Октябрьская, д. 173/1 офис 406

1.3. Дата государственной регистрации – 24.05.2016 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек, Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является:

- Сыроваткин Александр Викторович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой
- 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Сыроваткин А.В. (приказ № б/н от 24.05.2016 г.).

Главный бухгалтер Общества: Сыроваткин А.В. (приказ № б/н от 24.05.2016 г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины, прицепы, оборудование, а также 3 административных помещения.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числятся.

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Анализ финансового положения

Структура имущества и источники его формирования

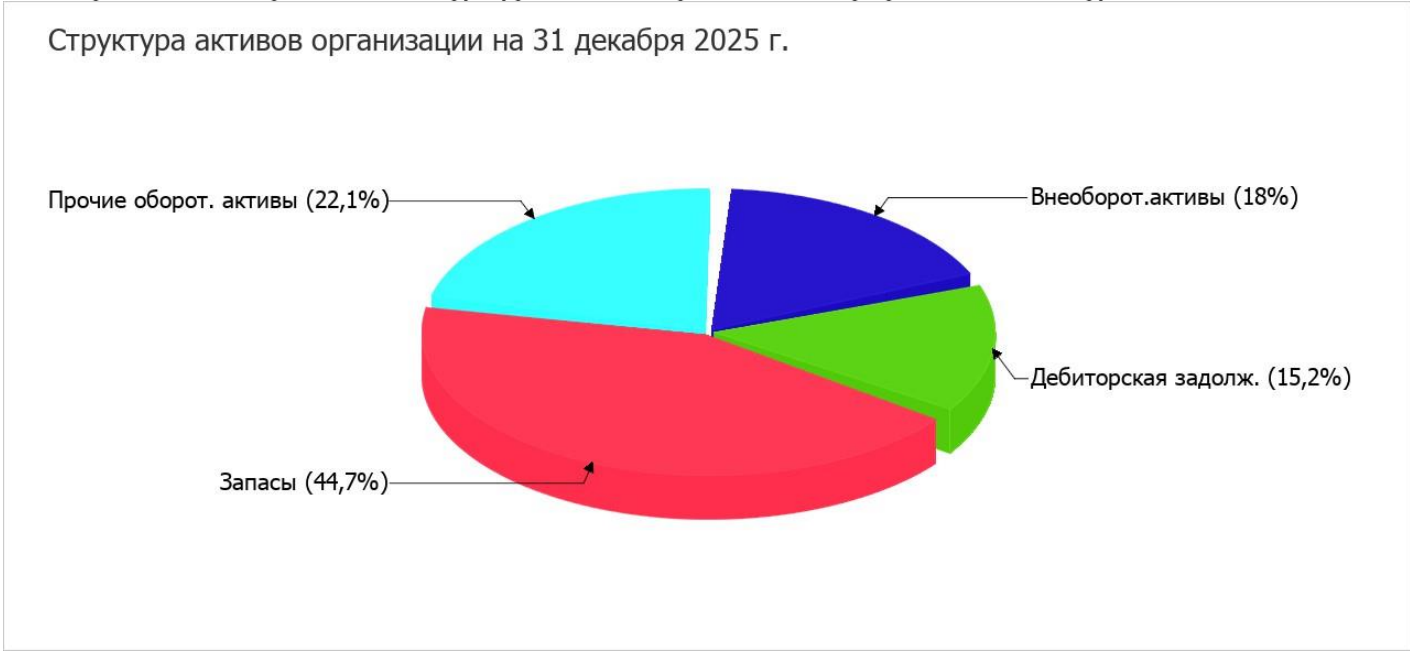
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	79 468	175 155	7,3	18	+95 687	+120,4
в том числе: основные средства	76 796	108 248	7,1	11,1	+31 452	+41
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	1 004 501	797 792	92,7	82	-206 709	-20,6
в том числе: запасы	487 825	435 339	45	44,7	-52 486	-10,8
дебиторская задолженность	257 678	147 630	23,8	15,2	-110 048	-42,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	258 774	214 689	23,9	22,1	-44 085	-17
Пассив						
1. Собственный капитал	713 759	781 581	65,8	80,3	+67 822	+9,5

Справочно: Чистые активы	713 759	781 580	65,8	80,3	+67 821	+9,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	8 877	11 002	0,8	1,1	+2 125	+23,9
в том числе: заемные средства	1 430	1 430	0,1	0,1	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	361 334	180 365	33,3	18,5	-180 969	-50,1
в том числе: заемные средства	8 549	8 549	0,8	0,9	–	–
Валюта баланса	1 083 970	972 947	100	100	-111 023	-10,2

.

Активы на 31.12.2025 характеризуются следующим соотношением: 18% внеоборотных активов и 82% текущих. Активы организации за год уменьшились на 111 023 тыс. руб. (на 10,2%). Хотя имело место уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 9,5%, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 110 048 тыс. руб. (53,2%)
- запасы – 52 486 тыс. руб. (25,4%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 44 085 тыс. руб. (21,3%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-181 170 тыс. руб., или 100% вклада в снижение пассивов организации за год).

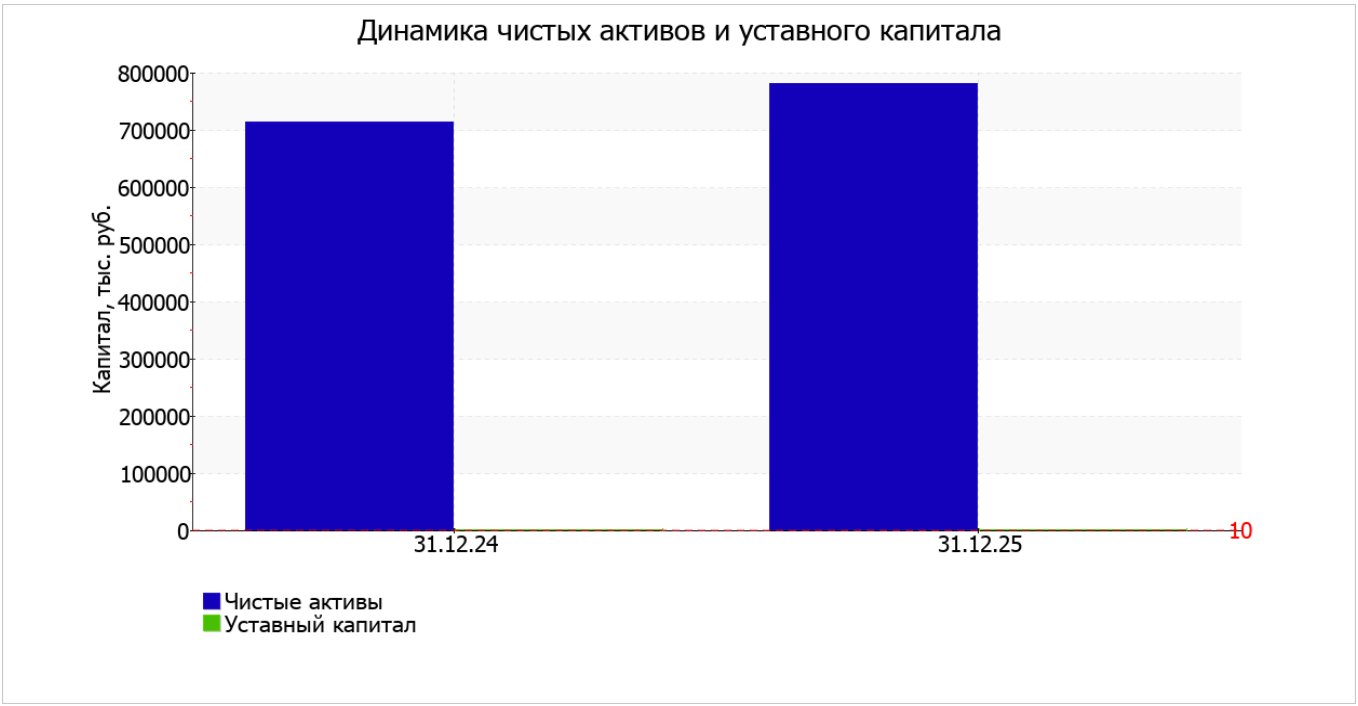
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "долгосрочные финансовые вложения" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+64 000 тыс. руб. и +67 822 тыс. руб. соответственно).

значение собственного капитала на 31.12.2025 составило 781 581,0 тыс. руб., что на 67 822,0 тыс. руб., или на 9,5% выше значения собственного капитала на первый день анализируемого периода.

1.1. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	713 759	781 580	65,8	76,5	+67 821	+9,5
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	713 749	781 570	65,8	76,5	+67 821	+9,5

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 78 158,0 раз) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 9,5% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



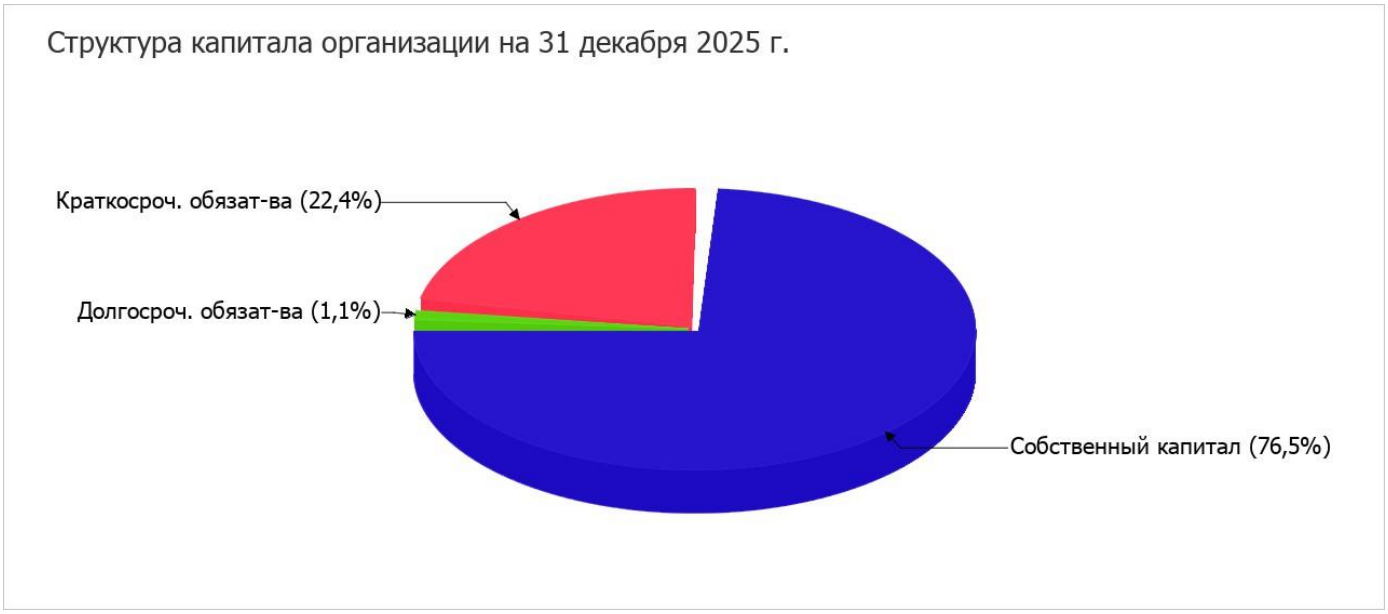
Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,66	0,77	+0,11	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,62	0,72	+0,1	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,67	0,78	+0,11	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,83	0,78	-0,05	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	1,21	1,39	+0,18	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,98	0,95	-0,03	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) составил 0,77. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о слишком осторожном отношении ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЭДОПТОЭЛЕКТРОНИКРУС" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 77% в общем капитале организации). коэффициент автономии за весь анализируемый период заметно вырос (+0,11).

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:



на последний день анализируемого периода (31.12.2025) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,72. за последний год наблюдалось ощутимое повышение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 0,1. по состоянию на 31.12.2025 коэффициент демонстрирует очень хорошее значение.

за весь анализируемый период произошло заметно повышение коэффициента покрытия инвестиций на 0,11 –до 0,78. Значение коэффициента на последний день анализируемого периода соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 78%).

на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности материальных запасов равнялся 1,39. за весь анализируемый период имело место заметное повышение коэффициента обеспеченности материальных запасов на 0,18. на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (95,4% и 4,6% соответственно). При этом за последний год доля долгосрочной задолженности выросла на 2,2%.

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,66	3,7	+1,04	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1,8.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,31	1,8	+0,49	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,6	0,94	+0,34	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

На конец 2025 значение коэффициента текущей ликвидности (3,7) соответствует норме. При этом за весь рассматриваемый период коэффициент вырос на 1,04.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (1,8). Это означает, что у ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЭДОПТОЭЛЕКТРОНИКРУС" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,94. [За весь период] коэффициент вырос на 0,34.

Анализ эффективности деятельности организации

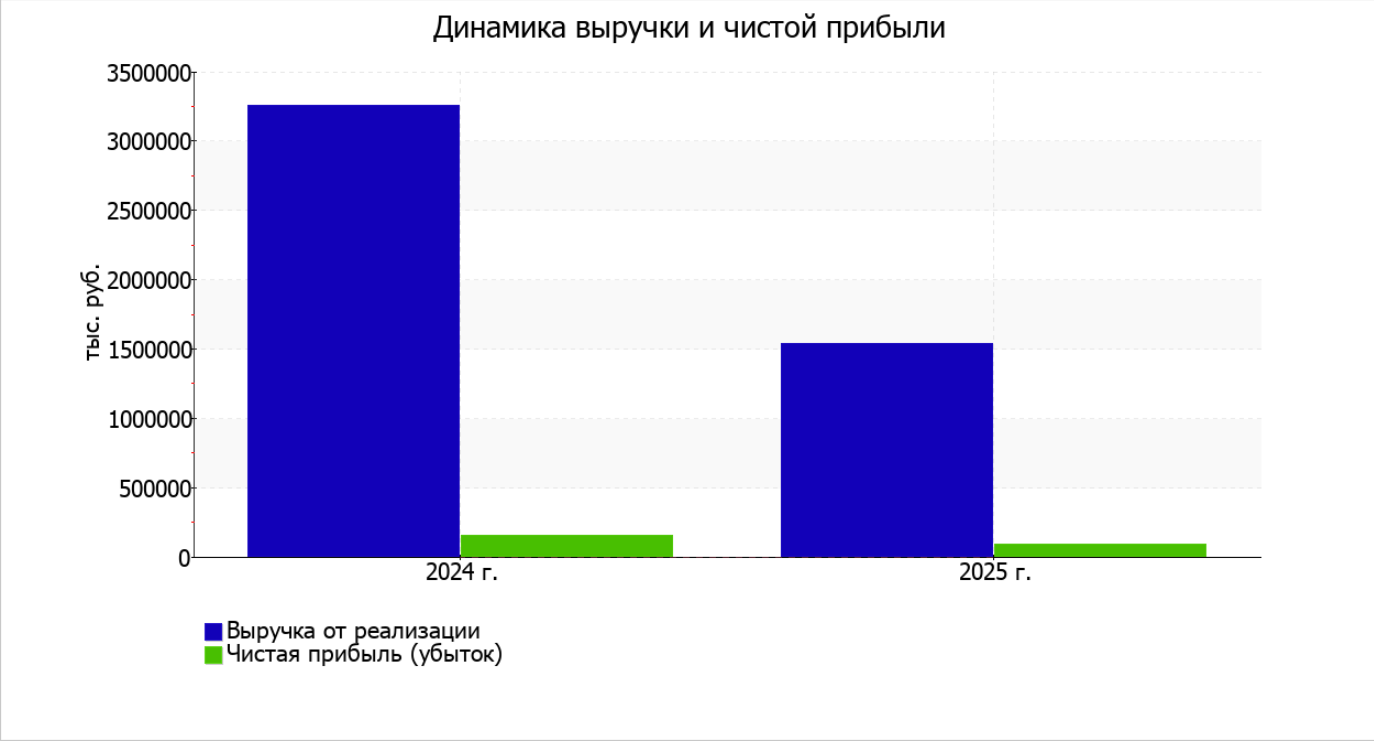
Обзор результатов деятельности

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 26 778 тыс. руб., что составляет 1,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 191 612 тыс. руб., или на 87,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 1 715 191 и 1 523 579 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-52,7%) опережает изменение расходов (-50,2%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 -гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	3 256 355	1 541 164	-1 715 191	-52,7	2 398 760
2. Расходы по обычным видам деятельности	3 037 965	1 514 386	-1 523 579	-50,2	2 276 176
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	218 390	26 778	-191 612	-87,7	122 584
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-22 255	95 506	+117 761	↑	36 626
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	196 135	122 284	-73 851	-37,7	159 210
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-41 974	-30 990	+10 984	↑	-36 482
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	154 161	91 294	-62 867	-40,8	122 728
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	154 161	91 294	-62 867	-40,8	122 728
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	67 822	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



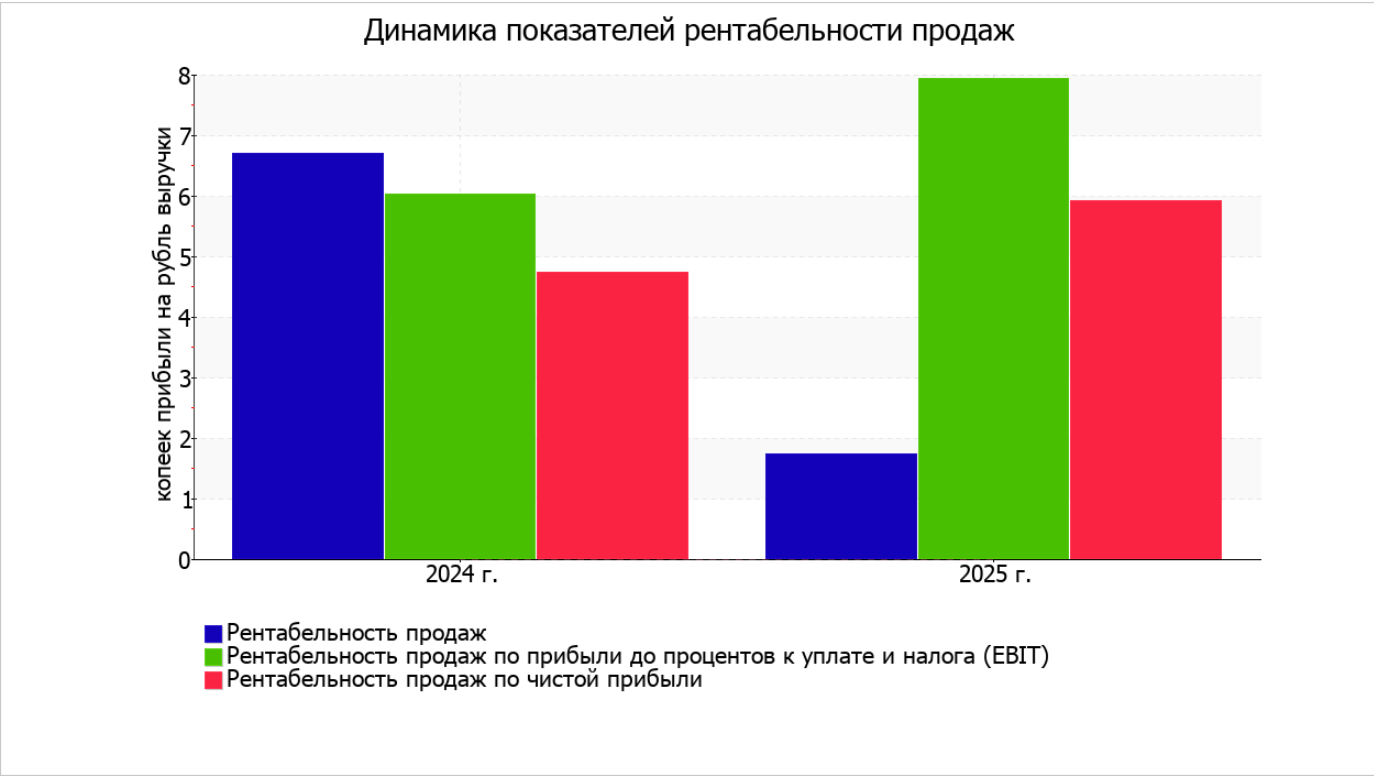
Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	6,7	1,7	-5	-74,1
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	6	7,9	+1,9	+31,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 2%.	4,7	5,9	+1,2	+25,1

Все три показателя рентабельности за 2025 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 1,7% от полученной выручки. Однако имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-5%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 7,9%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 7,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основные показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	12,2	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 17%.
Рентабельность активов (ROA)	8,7	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 7% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	16,1	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За 2025 г. каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере 0,122 руб.

за последний год рентабельность активов вполне укладывается в норму (8,7%).

Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 131 и менее дн.)	214	1,7
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 32 дн.)	111	3,3
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 55 и менее дн.)	54	6,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	67	5,5
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 142 и менее дн.)	249	1,5
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	177	2,1

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за последний год показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 249 календарных дней. При этом требуется 111 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЭДОПТОЭЛЕКТРОНИКРУС" за весь анализируемый период.

Среди показателей, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение – 0,72;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- увеличение собственного капитала организации при том что, активы ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЭДОПТОЭЛЕКТРОНИКРУС" несколько уменьшились (на 5,8%);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (+1,9 коп. к 6 коп. с рубля выручки за аналогичный период прошлого года).

В ходе анализа были получены следующие положительные показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

- коэффициент автономии неоправданно высок (0,77);
- хорошая рентабельность активов (8,7% за 2025 год);
- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 78% в общей сумме капитала организации);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 91 294 тыс. руб.

Полученные значения показателей свидетельствуют о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями относятся к категории заемщиков с хорошей кредитоспособностью.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.