

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Азовстройматериалы» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Азовстройматериалы» зарегистрировано МИФНС № 10 по Донецкой Народной Республике 30.11.2022.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 3 605 216,30 руб.

Учредитель Степаненко Вадим Константинович (100%)

Основной вид деятельности: производство изделий из бетона для использования в строительстве (ОКВЭД 23.61).

Дополнительный вид деятельности: производство извести и гипса (ОКВЭД 23.52).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 09.01.2023 № 2. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.

3. Структура баланса:

Бухгалтерский баланс (форма 1)	Код строки	на 31.12.25	доля, %	на 31.12.24	доля, %	изм. %
Основные средства	1150	33 132	44,5%	29 382	47,4%	-2,92%
Прочие внеоборотные активы	1180					
ИТОГО по разделу I	1100	33 132	44,5%	29 382	47,4%	-2,92%
Запасы	1210	33 172	44,6%	22 094	35,7%	8,90%
НДС	1220	76	0,1%	0	0,0%	0,10%
Дебиторская задолженность	1230	184	0,2%	330	0,5%	-0,29%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	313	0,4%	5 546	9,0%	-8,53%
Прочие оборотные активы	1260	7 549	10,1%	4 582	7,4%	2,74%
ИТОГО по разделу II	1200	41 294	55,5%	32 552	52,6%	2,92%
БАЛАНС	1600	74 426		61 934		

Бухгалтерский баланс	Код строки	на 31.12.25	доля, %	на 31.12.24	доля, %	изм. %
Уставный капитал	1310	3 605	5,8%	3 605	6,3%	-0,55%
Добавочный капитал	1350	53 101	71,3%	53 101	85,7%	-14,39%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 492	7,4%	120	0,2%	7,19%
ИТОГО по разделу III	1300	62 198	83,6%	56 826	91,8%	-8,18%
Долгосрочные заемные средства	1410	4 257	5,7%	0	0,0%	5,72%
ИТОГО по разделу IV	1400	4 257	5,7%	0	0,0%	5,72%
Краткосрочные заемные средства	1510	0	0,0%	0	0,0%	0,00%
Кредиторская задолженность	1520	7 971	10,7%	5 108	8,2%	2,46%
ИТОГО по разделу V	1500	7 971	10,7%	5 108	8,2%	2,46%
БАЛАНС	1700	74 426		61 934		

В отчетном 2025 году по сравнению с 2024 годом выросла доля запасов в активе баланса с 35,7% до 44,6%, что вызвано ростом запасов готовой продукции и приобретением спецоснастки – технологических поддонов и матриц для производства тротуарной плитки. В пассиве баланса выросла доля нераспределенной прибыли с 0,2 до 7,4%, в 2025 году получен долгосрочный заем от учредителя в сумме 3800 тыс. рублей, доля долгосрочных заемных средств составила 5,7% в структуре баланса.

4. Оценка стоимости чистых активов.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2024г. составляла 56826 тыс. рублей, на 31.12.2025г. стоимость чистых активов составила 62198 тыс. рублей, рост составила 5 372 тыс. рублей или 9,5%.

Организация демонстрирует финансовую устойчивость, поскольку стоимость чистых активов значительно превышает требования минимального уставного капитала.

5. Анализ основных финансовых показателей

Финансовый показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	изменение
Коэффициент текущей ликвидности	5,18	6,37	-1,19
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,70	0,84	-0,14
Рентабельность оборотных средств	13,0%	1,6%	11,4%
Рентабельность продаж	30,9%	17,7%	13,2%

Коэффициент текущей ликвидности составляет более 1, значит организация в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Отсутствуют признаки несостоятельности предприятия.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом выросла рентабельность продаж по валовой прибыли с 17,7% до 30,9%.

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания, сооружения	17 136	4 079	13 057
Транспортные средства	19 375	9 591	9 784
Машины и оборудование	18 829	12 016	6 813
Инвентарь	690	421	270
Незавершенные ремонты основных средств	2 707		2 707
Прочие капитальные вложения	502		

7. Динамика финансовых результатов.

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год	Изменения	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
Выручка ⁴	2110	60 698	57 157	3 541	6,2%
Себестоимость продаж	2120	-41 970	-47 041	5 071	-10,8%
Валовая прибыль (убыток)	2100	18 728	10 116	8 612	85,1%
Управленческие расходы	2220	-14 219	-9 445	-4 774	50,5%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 509	671	3 838	572,0%
Проценты к получению	2320	76	0	76	
Прочие доходы	2340	904	47	857	1823,4%
Прочие расходы	2350	-94	-148	54	-36,5%
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 395	570	4 825	846,5%
Налог на прибыль ⁵	2410	-23	-51	28	-54,9%
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 372	519	4 853	935,1%

В 2025 году выручка организации выросла на 6,2% по сравнению с 2024 годом, при этом себестоимость продаж снизилась на 10,8%. В результате в отчетном году валовой прибыли получено на 8612 тыс. рублей больше, чем в предыдущем году, рост составил 85,1%. Значительно выросла чистая прибыль за год – с 519 тыс. рублей в 2024 году до 5372 тыс. рублей в 2025 году.

8. Труд и заработная плата

У организации отсутствует задолженность по зарплате на 31.12.2025 (за декабрь 2025 года заработная плата выплачена 25.12.2025г.). Текущее количество кадров в отчетном периоде составила 19,47%, списочная численность — 41,1 чел. Среднемесячная зарплата — 60 966 руб.

9. Расшифровка кредиторской задолженности.

Наименование кредитора	Сумма	Дата образования	Предмет задолженности
ДОНЛЕС ООО	2 878 875	03.12.2025	Поставка с отсрочкой платежа
ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК ООО	108 851	31.12.2025	Электроэнергия за декабрь
Прочие поставщики	33 153	31.12.2025	Услуги за декабрь 2025
АПСК ГСА АО	12 465	10.12.2025	Предоплата за продукцию
ДОРСТРОЙ ООО	30 640	24.09.2025	Предоплата за продукцию
ЕВРОАЛЬЯНС ООО	170 100	07.05.2025	Предоплата за продукцию
КПЦ АО	2 727 125	31.03.2025	Предоплата за продукцию
МЕГАСТРОЙ ООО	13 950	25.09.2025	Предоплата за продукцию
РК-СТРОЙГРУПП ООО	62 687	12.11.2025	Предоплата за продукцию
СМУ - 3 ООО	4 835	24.12.2025	Предоплата за продукцию
УЛЬТРАЛЭНД ООО	34 800	07.03.2024	Предоплата за продукцию
прочие покупатели	3 573	17.11.2025	Предоплата за продукцию
НДС по авансам полученным	-525 714	31.12.2025	Предоплата за продукцию
Степаненко В.К.	3 800 000	25.12.2025	Заем учредителя
Акционеры	1 228 428	07.02.2024	Выплата долей КП
Итого	10 583 768		

10. Сведения о лизинговом портфеле:

Лизингодатель	Предмет лизинга	Сумма по договору	Остаток задолженности	Просроченные платежи	Дата заключения договора	Дата окончания договора
ООО "Лизинговое агентство"	Автомобиль 2834DE	2599,7	457,4	0	09.07.25	31.08.26

Директор



Главный бухгалтер

Степаненко В.К.

Гуц Я.В.