

Общество с ограниченной ответственностью

«УК ПСГ»

624440, Свердловская область, г.Краснотурьинск, ул.Комсомольская 58,

ОГРН 1136617000233, ИНН 6617022051, КПП 661701001

Тел./Факс (34384)66510, e-mail: info@ukpsg.ru, www.ukpsg.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ООО «УК ПСГ» (ИНН 6617022051)

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано с уставным капиталом 10 000 (Десять тысяч) рублей, Единственным участником с долей 100% является Ватолин Андрей Александрович. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». В соответствии с критериями ст. 4 Федерального закона № 209-ФЗ Общество относится к микропредприятиям и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности. Согласно критериям, ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

2. Основная деятельность

Основным видом деятельности Организации является оптовая торговля кирпичом и иными строительными материалами. Деятельность в 2025 году осуществлялась в условиях высокой волатильности строительного рынка и нестабильного спроса в ряде регионов присутствия.

3. Анализ финансовых результатов и причины убытка

По итогам 2025 года Организацией получен убыток. Данный результат является следствием совокупности объективных внешних и внутренних факторов:

- *Кризис платежной дисциплины покупателей:* В отчетном периоде наблюдалось существенное увеличение сроков погашения дебиторской задолженности со стороны контрагентов-застройщиков. Задержки оплат привели к кассовым разрывам и необходимости замещения собственных оборотных средств заемными.

- *Высокая финансовая нагрузка:* Для поддержания операционной деятельности и закупа партий товара у заводов-изготовителей были привлечены кредитные средства ПАО «Сбербанк». Значительную часть расходов отчетного периода составили проценты по кредитам, что в совокупности со снижением торговой маржи оказало негативное влияние на чистую прибыль.

- *Рост логистических и закупочных затрат:* В 2025 году зафиксировано повышение отпускных цен заводов-производителей и стоимости транспортных услуг, которые не удалось в полной мере транслировать в конечную цену реализации из-за риска потери доли рынка.

4. Меры по обеспечению непрерывности деятельности

Руководство Организации оценивает сложившийся убыток как временное явление. В 2026 году запланированы следующие мероприятия по выходу на безубыточность:

1. Ужесточение кредитной политики в отношении покупателей (переход на частичную предоплату).
2. Претензионная работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности.
3. Оптимизация логистических цепочек для снижения себестоимости поставок.

5. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

6. Анализ финансовых показателей

Выручка от реализации (сч. 90.01): 10 614 864,42 руб.

- Общий объем поступлений свидетельствует о стабильной операционной деятельности, однако уровень маржинальности остается низким, что привело к убытку.

- Обязательства: Для финансирования деятельности привлечены кредитные средства, остаток обязательств на конец периода по счету (стр. 1510) составляет 1 886 889,05 руб.

- Финансовые вложения (счет 58) в сумме 132 000 руб.

- Запасы (стр. 1210): Остаток товаров (сч. 41) на конец года составляет 815 856,83 руб.

- Дебиторская задолженность и другие оборотные активы (стр. 1240): Составляют 6.514 465,29 руб.

- Кредиторская задолженность (стр. 1520): Задолженность перед поставщиками (сч. 60) и по налогам/взносам составляет и прочим расчетам 3 152 786,95 руб.

- Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

- По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 454 тыс. руб.

В отчетном году выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор ООО «УК ПСТ»



Ватолин А.А.