ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СТАЛЬКОНКРЕП»

141205, Московская Область, г.о. Пушкинский, г Пушкино, ш Пушкинское, дом 4А, офис 21

ИНН 5038163733 , КПП 503801001, ОГРН 1225000038757

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТАЛЬКОНКРЕП»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬКОНКРЕП»
Сокращенное наименование ООО «СТАЛЬКОНКРЕП»
ИНН 5038163733
ОКПО 12300
ОГРН (указать при наличии)
Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес 141205, Московская область, г.о. Пушкинский, г. Пушкино, ш. Пушкинское, д. 4А, офис 21

Общество осуществляет оптовую торговлю строительными материалами и сопутствующей продукцией (крепеж и т.п.). Основными покупателями являются строительные и подрядные организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отчетность составлена в тысячах рублей.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился. Утверждение отчетности осуществляется Единственным участником Общества.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СТАЛЬКОНКРЕП» на 2025 год утверждена приказом руководителя и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности. Основные элементы:

Элемент учетной политики Применяемый способ
Нормативная база 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, План счетов № 94н
Метод признания доходов и расходов Метод начисления
Учет основных средств Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу списывается на затраты по мере отпуска в эксплуатацию
Учет материально-производственных запасов Принятие к учету — по фактической себестоимости приобретения; списание — по средней себестоимости
Учет товаров в оптовой торговле Товары учитываются по стоимости приобретения без использования счетов 42 «Торговая наценка»
Учет дебиторской и кредиторской задолженности В суммах, признанных сторонами в первичных документах. Резерв по сомнительным долгам не создается ввиду отсутствия признаков сомнительности
Налог на прибыль Определяется в соответствии с главой 25 НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются ввиду отсутствия существенных временных разниц
Первичные учетные документы Применяются унифицированные формы (ТОРГ-12, акты) и универсальные передаточные документы (УПД)

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса (Форма № 1)

3.1. Активы

Наименование показателя Код 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2023 Пояснение
Материальные внеоборотные активы 1150 0 0 1 934 Основные средства выбыли в 2024 году в связи с реализацией (списанием). На конец 2025 года объекты основных средств на балансе отсутствуют.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы 1170 0 0 7 Остаток на 31.12.2023 в сумме 7 тыс. руб. был полностью списан (реализован) в 2024 году.
Запасы 1210 265 200 34 Увеличение запасов на 65 тыс. руб. (32,5%) по сравнению с 2024 годом связано с приобретением товарных запасов для обеспечения текущей оптовой деятельности. Основу запасов составляет продукция строительного назначения (химические анкеры, крепеж).
Денежные средства и денежные эквиваленты 1250 254 316 1 424 Незначительное снижение остатка денежных средств (на 62 тыс. руб.) связано с погашением кредиторской задолженности. Денежных средств достаточно для покрытия текущих обязательств.
Финансовые и другие оборотные активы 1240 33 6 194 Вся сумма представлена краткосрочной дебиторской задолженностью. Рост с 6 тыс. руб. до 33 тыс. руб.

обусловлен отгрузкой товаров в декабре 2025 года с отсрочкой платежа до 2026 года. Просроченной задолженности нет.

Валюта баланса (стр. 1600) на 31.12.2025 составила 552 тыс. руб., что незначительно выше уровня 2024 года (522 тыс. руб.). Сокращение баланса относительно 2023 года (3 593 тыс. руб.) произошло в 2024 году за счет выбытия внеоборотных активов и сокращения дебиторской задолженности.

3.2. Пассивы

Наименование показателя Код 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2023 Пояснение
Капитал 1300 488 346 2 281 Увеличение капитала на 142 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом обусловлено: получением чистой прибыли 2025 года в сумме 80 тыс. руб. и уточнением остатков нераспределенной прибыли по результатам инвентаризации расчетов.
Нераспределенная прибыль 1370 478 336 2 271 Динамика соответствует изменениям капитала.
Долгосрочные заемные средства 1410 0 0 0 Кредиты и займы отсутствуют.
Краткосрочные заемные средства 1510 0 0 0 Кредиты и займы отсутствуют.
Краткосрочная кредиторская задолженность 1520 64 176 1 312 Снижение кредиторской задолженности на 112 тыс. руб. (63,6%) свидетельствует о погашении обязательств перед поставщиками. На 31.12.2025 задолженность носит текущий характер, просроченной нет.

Валюта баланса (стр. 1700) — 552 тыс. руб., полностью соответствует итогу актива.

4. Анализ отчета о финансовых результатах (Форма № 2)

Наименование показателя Код 2025 г. 2024 г. Изменение (+/-)
Выручка 2110 1 600 6 652 -5 052
Расходы по обычным видам деятельности 2120 (1 492) (6 834) +5 342
в т.ч. себестоимость продаж 2120 (1 107) (4 689) +3 582
Прочие расходы 2350 (1) (502) +501
Налог на прибыль 2410 (27) (25) -2
Чистая прибыль (убыток) 2400 80 (708) +788

Анализ ключевых показателей с учетом ОКВЭД 46.90:

1. Выручка от оптовой торговли снизилась в 4,2 раза по сравнению с 2024 годом и составила 1 600 тыс. руб. Снижение связано с:
· завершением крупных контрактов с основными покупателями;
· сокращением объемов закупок со стороны строительных организаций в 2025 году;
· изменением ассортиментной политики.

2. Себестоимость продаж снизилась пропорционально выручке. Валовая прибыль от оптовых операций за 2025 год составила 493 тыс. руб. (выручка 1 600 тыс. руб. минус себестоимость 1 107 тыс. руб.), что позволило покрыть коммерческие и управленческие расходы.
3. Прочие расходы сокращены с 502 тыс. руб. в 2024 году до 1 тыс. руб. в 2025 году. Основная причина — отсутствие в отчетном периоде внереализационных расходов (штрафы, пени, списания товаров), которые были значительны в 2024 году.
4. Чистая прибыль составила 80 тыс. руб. против убытка 708 тыс. руб. в 2024 году. Положительная динамика обусловлена:
· оптимизацией закупочной деятельности;
· значительным сокращением прочих расходов;
· отсутствием крупных внеплановых затрат.

5. Финансовое состояние и перспективы деятельности

На 31 декабря 2025 года финансовое положение Общества характеризуется:

Показатель Значение Оценка
Собственный капитал 488 тыс. руб. 88,4% валюты баланса
Коэффициент текущей ликвидности (265+254+33) / 64 = 8,6 Высокая ликвидность
Отношение денежных средств к кредиторской задолженности 254 / 64 = 4,0 Достаточность платежных средств
Заемные средства 0 тыс. руб. Финансовая независимость

Основные выводы:

· Общество финансово независимо (кредиты и займы отсутствуют);
· обладает высокой ликвидностью и способно своевременно исполнять обязательства;
· по итогам года получена чистая прибыль, что свидетельствует о восстановлении рентабельности после убыточного 2024 года.

Основные задачи на 2026 год:

· увеличение объема выручки за счет расширения клиентской базы и активизации коммерческой деятельности по основному ОКВЭД 46.90;
· сохранение контроля над уровнем закупочных цен и коммерческих расходов;
· поддержание высокой платежной дисциплины.

6. Сведения об аффилированных лицах

Существенных сделок с аффилированными лицами, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями бухгалтерского учета, в 2025 году не совершалось.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на оценку финансового состояния Общества, не произошло.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «СТАЛЬКОНКРЕП» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор _____ Назаров Александр Геннадьевич