

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДЖЕТКРЕП КРЕПЁЖНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ДЖЕТКРЕП КРЕПЁЖНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Сокращенное наименование ООО «ДЖЕТКРЕП КРЕПЁЖНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

ИНН 7751221091

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 108803, г. Москва, вн.тер.г. поселение Воскресенское, д. Ямонтово, ул. Строителей, д. 12

Общество осуществляет оптовую торговлю крепежными изделиями, метизами и сопутствующей продукцией (ОКВЭД 46.90). Основными покупателями являются строительные организации, производственные предприятия и розничные сети.

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 «ДЖЕТКРЕП КРЕПЁЖНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 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

Учет дебиторской и кредиторской задолженности В суммах, признанных сторонами в первичных документах

Налог на прибыль Определяется в соответствии с главой 25 НК РФ

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	Изменение 2025/2024
-------------------------	-----	------------	------------	------------	---------------------

Материальные внеоборотные активы 1150 0 0 0 — Основные средства на балансе отсутствуют. Общество арендует складские и офисные помещения.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы 1170 0 0 0 — Нематериальные активы отсутствуют.

Запасы 1210 4 896 4 668 7 617 +228 Увеличение запасов на 228 тыс. руб. (4,9%) связано с расширением ассортимента и подготовкой к сезонному росту продаж. По сравнению с 2023 годом запасы снизились на 2 721 тыс. руб. (35,7%), что свидетельствует об оптимизации складских остатков.

Денежные средства и денежные эквиваленты 1250 4 215 1 596 772 +2 619 Значительный рост остатка денежных средств (в 2,6 раза) обусловлен увеличением выручки и улучшением управления ликвидностью.

Финансовые и другие оборотные активы 1240 8 029 6 957 3 523 +1 072 Рост связан с увеличением дебиторской задолженности и авансов выданных.

в т.ч. дебиторская задолженность 1240 7 044 5 475 1 314 +1 569 Увеличение дебиторской задолженности обусловлено ростом объемов продаж и предоставлением отсрочек платежа покупателям. Вся задолженность является краткосрочной.

Валюта баланса (стр. 1600) на 31.12.2025 составила 17 140 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (13 221 тыс. руб.) на 3 919 тыс. руб. (29,6%). Рост обусловлен увеличением оборотных активов в связи с расширением деятельности.

3.2. Пассивы

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
-------------------------	-----	------------	------------	------------	---------------------

Капитал 1300 9 949 8 409 7 105 +1 540 Увеличение капитала полностью обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году (1 540 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль 1370 9 939 8 399 7 095 +1 540 Динамика соответствует изменениям капитала.

Долгосрочные заемные средства 1410 3 000 3 000 3 000 — Долгосрочный заем (вероятно, учредительский или банковский кредит) остается неизменным. Срок погашения — после 2026 года.

Краткосрочные заемные средства 1510 0 0 0 — Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность 1520 4 191 1 812 1 807 +2 379 Рост кредиторской задолженности (в 2,3 раза) связан с увеличением закупок товаров в конце отчетного периода. Вся задолженность носит текущий характер.

Валюта баланса (стр. 1700) — 17 140 тыс. руб., полностью соответствует итогу актива.

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

Наименование показателя Код 2025 г. 2024 г. Изменение (+/-) Темп роста

Выручка 2110 32 094 31 776 +318 +1,0%

Расходы по обычным видам деятельности 2120 (30 006) (30 106) +100 -0,3%

в т.ч. себестоимость продаж 2120 (28 900) (28 530) -370 +1,3%

Прочие расходы 2350 (35) (39) +4 -10,3%

Налог на прибыль 2410 (513) (326) -187 +57,4%

Чистая прибыль 2400 1 540 1 304 +236 +18,1%

Анализ ключевых показателей с учетом ОКВЭД 46.90:

1. Выручка от оптовой торговли составила 32 094 тыс. руб., что на 318 тыс. руб. (1,0%) выше уровня 2024 года. Незначительный темп роста связан с насыщением рынка крепежных изделий и высокой конкуренцией. Объем продаж остается стабильным.

2. Себестоимость продаж увеличилась пропорционально выручке и составила 28 900 тыс. руб. Валовая прибыль за 2025 год составила 3 194 тыс. руб. (выручка 32 094 тыс. руб. минус себестоимость 28 900 тыс. руб.), что на 52 тыс. руб. ниже показателя 2024 года (3 246 тыс. руб.). Валовая рентабельность продаж составила 10,0% (в 2024 году — 10,2%).

3. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие) составили 1 106 тыс. руб. (30 006 - 28 900), что соответствует 3,4% от выручки. Уровень расходов оценивается как экономически обоснованный.

4. Прочие расходы незначительны (35 тыс. руб.) и представлены в основном комиссией банка и прочими операционными расходами.

5. Налог на прибыль исчислен в сумме 513 тыс. руб. Эффективная налоговая ставка составила 25% от налогооблагаемой прибыли.

б. Чистая прибыль составила 1 540 тыс. руб., увеличившись на 236 тыс. руб. (18,1%) по сравнению с 2024 годом (1 304 тыс. руб.). Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 4,8%.

5. Динамика финансовых показателей

Показатель 2025 г. 2024 г. 2023 г. Изменение 2025/2024

Выручка, тыс. руб. 32 094 31 776 н/д +318

Валовая прибыль, тыс. руб. 3 194 3 246 н/д -52

Чистая прибыль, тыс. руб. 1 540 1 304 н/д +236

Собственный капитал, тыс. руб. 9 949 8 409 7 105 +1 540

Валюта баланса, тыс. руб. 17 140 13 221 11 912 +3 919

Запасы, тыс. руб. 4 896 4 668 7 617 +228

Дебиторская задолженность, тыс. руб. 7 044 5 475 1 314 +1 569

Кредиторская задолженность, тыс. руб. 4 191 1 812 1 807 +2 379

Выводы по динамике:

- Общество демонстрирует стабильный уровень выручки и умеренный рост чистой прибыли;
- собственный капитал увеличивается за счет реинвестирования прибыли;
- значительно выросла дебиторская задолженность, что требует контроля со стороны руководства;
- кредиторская задолженность также увеличилась, но остается в пределах нормальных оборотных показателей.

б. Финансовое состояние и перспективы деятельности

На 31 декабря 2025 года финансовое положение Общества характеризуется:

Показатель Значение Оценка

Собственный капитал 9 949 тыс. руб. 58,0% валюты баланса

Долгосрочные обязательства 3 000 тыс. руб. 17,5% валюты баланса

Краткосрочные обязательства 4 191 тыс. руб. 24,5% валюты баланса

Коэффициент текущей ликвидности $(4\ 896 + 4\ 215 + 8\ 029) / 4\ 191 = 17\ 140 / 4\ 191 \approx 4,09$ Высокая ликвидность

Коэффициент автономии (собственный капитал / валюта баланса) $9\ 949 / 17\ 140 = 0,58$
Финансовая устойчивость выше среднего

Основные выводы:

- обладает высокой ликвидностью и способно своевременно исполнять обязательства;
- рентабельность стабильна, чистая прибыль растет;

Основные задачи на 2026 год:

- увеличение выручки за счет расширения клиентской базы и ассортимента;
- снижение дебиторской задолженности путем внедрения предоплаты или сокращения отсрочек;
- сохранение контроля над уровнем расходов;
- поддержание высокой ликвидности и платежной дисциплины.

7. Сведения об аффилированных лицах

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

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЖЕТКРЕП КРЕПЁЖНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период. Общество характеризуется финансовой устойчивостью, высокой ликвидностью и стабильной рентабельностью.

Генеральный директор

_____ Семёнов С.В.