

Пояснительная записка

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Стройматериалы»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройматериалы» (ООО «Стройматериалы»).

ИНН: 0263011080

ОКПО: 77850789

ОГРН: 1050203024145

Место нахождения (юридический адрес): 453856, Республика Башкортостан, Мелеузовский р-н, г. Мелеуз, ул. Первомайская, д. № 5А.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: 47.52.2. Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах.

Единица измерения: тыс. рублей (без десятичных знаков).

Аудиторская проверка: Обязательный аудит в 2025 году не проводился по причине того что имеет право не проводить.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается отсутствием начислений налога на прибыль организаций (строка 2410 отчета о финансовых результатах содержит только данные по налогу при УСН).

Учетная политика обеспечивает достоверное отражение имущественного положения организации. В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные показатели деятельности и анализ финансового состояния

3.1. Структура активов и пассивов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **121 402 тыс. руб.**, что на 31 552 тыс. руб. (20,6%) ниже показателя 2024 года (152 954 тыс. руб.). Сокращение валюты баланса связано преимущественно с уменьшением оборотных активов и снижением кредиторской задолженности.

Активы:

- **Внеоборотные активы:**

- Материальные внеоборотные активы (основные средства) увеличился за год с 7 454 тыс. руб. до 7 504 тыс. руб. Небольшое увеличение обусловлено начисленной амортизацией и вводом в эксплуатацию Вилочного электропогрузчика Heli, приобретенного в 2003 году **до повышения цен** и введенного в эксплуатацию только по мере необходимости.
- Появились финансовые вложения в размере 2 158 тыс. руб. (выдан процентный займ учредителю).

- **Оборотные активы:**

- Запасы снизились на 22,1% (с 59 087 тыс. руб. до 46 049 тыс. руб.), из-за сокращения спроса и уменьшения запасов в целях недопущения перетарки товара и образования неликвида.
- Дебиторская задолженность сократилась с 82 110 тыс. руб. до 61 499 тыс. руб. (на 25,1%), что положительно характеризует расчетную дисциплину контрагентов и работу по взысканию долгов.
- Денежные средства на счетах и в кассе сократились до 240 тыс. руб. (против 1 384 тыс. руб. годом ранее).

Пассивы:

- **Капитал и резервы:** Непокрытый убыток увеличился и составил 13 091 тыс. руб. (рост убытка на 5 322 тыс. руб.). Собственный капитал отрицательный (-13 076 тыс. руб.), что свидетельствует о зависимости организации от заемного финансирования и убыточной деятельности.
- **Долгосрочные обязательства:** Долгосрочные заемные средства сократились с 8 500 тыс. руб. до 7 505 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства:** Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 16,6% (с 152 208 тыс. руб. до 126 973 тыс. руб.). Основная часть обязательств остается краткосрочной, что создает высокую нагрузку на денежный поток.

3.2. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года организацией получен **чистый убыток в размере 5 307 тыс. руб.**, что на 5 789 тыс. руб. хуже результата предыдущего года (в 2024 году была получена чистая прибыль 482 тыс. руб.).

Основные факторы формирования убытка:

- **Выручка** снизилась на 18,8% и составила 104 608 тыс. руб. (в 2024 г. – 128 866 тыс. руб.) из-за падения покупательского спроса.
- **Расходы по обычным видам деятельности** сократились на 8,5% (до 113 722 тыс. руб.), однако темпы снижения выручки опережают темпы снижения расходов.
- **Себестоимость продаж** снизилась с 88 820 тыс. руб. до 74 847 тыс. руб.
- **Прочие доходы** значительно выросли (9 855 тыс. руб. против 1 092 тыс. руб. в 2024 г.), что связано с Списанием кредиторской задолженности в размере 8 752 714,65 рублей по поставленному товару и в связи с невозможностью возврата задолженности.

Валовая убыточность продаж: превышение себестоимости над выручкой составило 29 761 тыс. руб. (в 2024 г. – 40 046 тыс. руб.), что указывает на то что в текущих реалиях на рынке и в связи с высокой конкуренцией Общество не имеет возможности повышать розничные цены до необходимых для получения стабильного дохода.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса и отчета о финансовых результатах

1. **Основные средства (строка 1150):** Остаточная стоимость на конец года составила 7 504 тыс. руб. Был введен в эксплуатацию Вилочный погрузчик Heli, приобретенный в 2023 году, стоимостью 1 971 тыс. руб. Но в то же время сумма амортизации за отчетный год составил 1 921 тыс. руб.
2. **Финансовые вложения (строка 1170):** В составе внеоборотных активов отражены долгосрочные инвестиции в размере 2 158 тыс. руб. Цель вложений — получение инвестиционного дохода в виде процентов по займу.
3. **Дебиторская и кредиторская задолженность:** Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности не выявлено. Снижение дебиторской задолженности связано с ужесточением договорной дисциплины.
4. **Налог при УСН:** Сумма начисленного налога за 2025 год составила 1 589 тыс. руб., что сопоставимо с уровнем 2024 года (1 544 тыс. руб.), несмотря на снижение выручки.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не произошло.

6. Решения учредителей (участников)

Бухгалтерская отчетность утверждена решением единственного участника (общего собрания участников). Решение о покрытии убытка отчетного года будет принято на очередном собрании участников.

Директор ООО «Стройматериалы»

_____ / Михайлов А.К.

25 марта 2026 г.