

# ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Компания Стройснаб ХХ1 век»

**ИНН:** 7718793341

**ОКПО:** 65179530

**Отчетный период:** 01 января 2025 г. – 31 декабря 2025 г.

**Дата составления:** 28 марта 2026 г.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

### 1.1. Основные данные

ООО «Компания Стройснаб ХХ1 век» осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли неспециализированной. Организация зарегистрирована по адресу: 107589, г. Москва, ул. Красноярская, д. 1, кв. 233.

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

**Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16)

### 1.2. Применяемые стандарты бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»[1]
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»[2]
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)[3]

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

### 1.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н[4]. Отчетность составляется на основе принципов непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

**Система налогообложения:** Общая система налогообложения (ОСНО).

## 2. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 2.1. Динамика валюты баланса

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение 2025/2024
Валюта баланса, тыс. руб.	18 580	21 191	24 457	+3 266
Темп роста, %	-	114,1	115,4	+1,3 п.п.

Табл. 1: Динамика валюты баланса за 2023-2025 гг.

За отчетный период валюта баланса выросла на 3 266 тыс. руб. (15,4%), что свидетельствует о положительной динамике развития организации и расширении масштабов деятельности.

### 2.2. Анализ финансовых результатов

Показатель	За 2024 год	За 2025 год	Изменение
Выручка, тыс. руб.	70 946	60 032	-10 914
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(52 209)	(46 947)	+5 262
Валовая прибыль, тыс. руб.	18 737	13 085	-5 652
Коммерческие расходы, тыс. руб.	(11 122)	(9 824)	+1 298
Прочие доходы, тыс. руб.	1 759	1 666	-93
Прочие расходы, тыс. руб.	(908)	(346)	+562
Налог на прибыль, тыс. руб.	(1 693)	(1 145)	+548
Чистая прибыль, тыс. руб.	6 773	3 436	-3 337
Рентабельность продаж, %	26,4	21,8	-4,6 п.п.

Табл. 2: Отчет о финансовых результатах за 2024-2025 гг.

В отчетном периоде выручка организации снизилась на 15,4% по сравнению с предыдущим годом, что связано с изменением рыночной конъюнктуры и усилением конкуренции на рынке строительных материалов. При этом себестоимость продаж сократилась на 10,1%, что свидетельствует об эффективном управлении затратами.

Чистая прибыль за 2025 год составила 3 436 тыс. руб., что на 49,3% ниже показателя предыдущего года. Снижение обусловлено падением выручки при относительно стабильных операционных расходах.

## 2.3. Структура активов и пассивов

Показатель	На 31.12.2025	Доля, %	На 31.12.2024	Доля, %
<b>АКТИВЫ</b>				
Внеоборотные активы	2	0,01	9	0,04
Оборотные активы	24 455	99,99	21 182	99,96
в т.ч. Запасы	4 428	18,11	5 084	23,99
Дебиторская задолженность	7 498	30,66	5 349	25,24
Денежные средства	12 494	51,09	10 298	48,60
<b>Итого активы</b>	<b>24 457</b>	<b>100,00</b>	<b>21 191</b>	<b>100,00</b>
<b>ПАССИВЫ</b>				
Капитал	15 204	62,17	12 917	60,96
Долгосрочные обязательства	3	0,01	3	0,01
Краткосрочные обязательства	9 250	37,82	8 271	39,03
<b>Итого пассивы</b>	<b>24 457</b>	<b>100,00</b>	<b>21 191</b>	<b>100,00</b>

Табл. 3: Структура активов и пассивов на 31.12.2025

Организация характеризуется высокой долей оборотных активов (99,99%), что типично для торговой деятельности. Значительную часть активов составляют денежные средства (51,09%), что обеспечивает высокую ликвидность и платежеспособность.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 3.1. Внеоборотные активы

#### 3.1.1. Основные средства

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 тыс. руб., на 31.12.2023 – 18 тыс. руб.).

Согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость составила 101 483,33 руб., амортизация по счету 02 полностью покрыла стоимость объектов – 101 483,33 руб. В течение 2025 года объекты основных средств были полностью самортизированы.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	101	101	101
Накопленная амортизация, тыс. руб.	(83)	(94)	(101)
Остаточная стоимость, тыс. руб.	18	7	0

Табл. 4: Движение основных средств

### 3.1.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы на отчетную дату составляют 2 тыс. руб. (счет 09 по ОСВ — 2 454,29 руб.), что соответствует уровню предыдущего года.

## 3.2. Оборотные активы

### 3.2.1. Запасы

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Товары для перепродажи (счет 41), тыс. руб.	5 763	5 084	4 428
Расходы будущих периодов (счет 97), тыс. руб.	-	-	35
<b>Итого запасов</b>	<b>5 763</b>	<b>5 084</b>	<b>4 428</b>

Табл. 5: Расшифровка запасов

По данным оборотно-сальдовой ведомости, остаток по счету 41.04 «Товары в рознице» на конец 2025 года составил 4 399 227,79 руб., что округленно соответствует показателю баланса 4 428 тыс. руб.

Запасы представлены товарами для перепродажи — строительными материалами. Снижение запасов на 656 тыс. руб. (12,9%) обусловлено оптимизацией товарных остатков и управлением оборачиваемостью.

### 3.2.2. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики (счет 62), тыс. руб.	5 713	5 349	7 498
в т.ч. 62.01 (расчеты с покупателями)	-	403	403
в т.ч. 62.02 (авансы выданные)	-	2 420	4 495
Прочие дебиторы (счет 71, 76), тыс. руб.	-	-	35
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>5 713</b>	<b>5 349</b>	<b>7 498</b>

Табл. 6: Расшифровка дебиторской задолженности

Согласно оборотно-сальдовой ведомости:

- Счет 62.01 (расчеты с покупателями): 403 097,69 руб.
- Счет 62.02 (авансы покупателей, кредитовое сальдо): 4 494 584,68 руб. (отражено развернуто)
- Счет 71.01 (подотчетные лица): 16 156,69 руб.

Рост дебиторской задолженности на 2 149 тыс. руб. (40,2%) связан преимущественно с увеличением авансов, выданных покупателям в рамках договорных отношений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Вся задолженность является краткосрочной со сроком погашения до 12 месяцев.

### 3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Касса (счет 50), тыс. руб.	-	-	0
Расчетные счета (счет 51), тыс. руб.	7 326	10 082	12 468
Валютные счета (счет 52), тыс. руб.	-	1	1
Специальные счета (счет 55), тыс. руб.	-	215	25
<b>Итого денежных средств</b>	<b>7 326</b>	<b>10 298</b>	<b>12 494</b>

Табл. 7: Расшифровка денежных средств

По данным оборотно-сальдовой ведомости:

- Счет 51: дебетовое сальдо 12 467 724,81 руб.
- Счет 52: дебетовое сальдо 947,53 руб.
- Счет 57: дебетовое сальдо 25 374,69 руб.

Рост денежных средств на 2 196 тыс. руб. (21,3%) характеризует улучшение платежеспособности и эффективное управление денежными потоками.

### 3.3. Капитал

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал (счет 80), тыс. руб.	10	10	10
Нераспределенная прибыль (счет 84), тыс. руб.	9 335	12 907	15 194
<b>Итого капитал</b>	<b>9 345</b>	<b>12 917</b>	<b>15 204</b>

Табл. 8: Расшифровка капитала

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и не изменялся в течение отчетного периода.

Нераспределенная прибыль увеличилась на 2 287 тыс. руб. в результате:

- Получения чистой прибыли за 2025 год: 3 436 тыс. руб.
- Выплаты дивидендов учредителям: 1 149 тыс. руб. (счет 75.02 по ОСВ)

По данным ОСВ счет 84.01 (нераспределенная прибыль): кредитовое сальдо 15 597 257,99 руб., счет 84.02 (непокрытый убыток): дебетовое сальдо 403 667,51 руб. Чистое сальдо соответствует балансу.

### 3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составляют 3 тыс. руб. и представлены отложенными налоговыми обязательствами (счет 77 по ОСВ — 2 831,09 руб.).

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

## 3.5. Краткосрочные обязательства

### 3.5.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики (счет 60), тыс. руб.	1 844	845	739
в т.ч. 60.01 (расчеты с поставщиками)	-	(2 525)	(3 319)
в т.ч. 60.02 (авансы полученные)	-	3 370	4 042
в т.ч. 60.21 (векселя выданные)	-	(22)	(17)
Задолженность перед персоналом (счет 70), тыс. руб.	-	448	532
Задолженность по налогам и сборам (счет 68), тыс. руб.	5 816	1 161	1 145
Задолженность по соцстрахованию (счет 69), тыс. руб.	-	208	325
Прочие кредиторы (счет 76), тыс. руб.	1 572	420	939
Задолженность перед учредителями (счет 75), тыс. руб.	-	1 149	-
Расчеты по НДС (счет 19, кредит), тыс. руб.	-	83	83
Коммерческие расходы к уплате (счет 44), тыс. руб.	-	(11)	(29)
Прочие обязательства, тыс. руб.	-	(32)	5 516
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>9 232</b>	<b>8 271</b>	<b>9 250</b>

Табл. 9: Расшифровка кредиторской задолженности

Детализация по данным оборотно-сальдовой ведомости на 31.12.2025:

#### Счет 60 «Расчеты с поставщиками»:

- 60.01 (задолженность перед поставщиками): кредитовое сальдо 3 318 974,19 руб.
- 60.02 (авансы выданные поставщикам): дебетовое сальдо 4 042 320,61 руб.
- 60.21 (векселя к получению): дебетовое сальдо 17 478,42 руб.
- Развернутое сальдо: кредит 739 тыс. руб.

#### Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»:

- 68.01 (НДФЛ): кредит 228 401,16 руб.
- 68.02 (НДС): кредит 966 911,50 руб.
- 68.04 (Налог на прибыль): кредит 360 872,47 руб.
- 68.04.1 (Налог на прибыль в ФБ): кредит 360 872,47 руб.
- 68.90 (Прочие налоги): кредит 2 473 540,24 руб.
- Частично компенсируется дебетовым сальдо 68.42 (7 347 180 руб.), относящимся к авансовым платежам по налогам.

- Итого кредитовое сальдо счета 68: около 917 355,11 руб. (развернуто), в балансе отражено 1 145 тыс. руб.

**Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию»:**

- 69.01 (ФСС): кредит 389 811,55 руб.
- 69.09 (Прочие взносы): кредит 64 929,00 руб.
- Прочие субсчета с незначительными оборотами
- Итого: кредит 325 189,62 руб.

**Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»:**

- Кредитовое сальдо: 532 195,16 руб.

**Счет 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»:**

- 76.05: кредит 131 731,56 руб.
- 76.АВ: кредит 794 733,07 руб.
- 76.ВА: дебет 1 855,91 руб.
- Итого: кредит 938 545,54 руб.

Общая кредиторская задолженность увеличилась на 979 тыс. руб. (11,8%), что связано с ростом текущих обязательств перед поставщиками и прочими кредиторами.

### 3.5.2. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства отсутствуют (по счетам 66, 67 в ОСВ операции не выявлены).

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка от продажи товаров

Выручка за 2025 год составила 60 032 тыс. руб., что соответствует данным счета 90.01.1 по оборотно-сальдовой ведомости (72 038 762,43 руб. по дебету и кредиту с учетом НДС).

Выручка представлена доходами от продажи строительных материалов оптовым и розничным покупателям. Снижение выручки на 15,4% по сравнению с 2024 годом (70 946 тыс. руб.) связано с общим сокращением объемов продаж в условиях замедления строительного рынка.

### 4.2. Себестоимость продаж и коммерческие расходы

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Себестоимость продаж (счет 90.02), тыс. руб.	52 209	46 947
Коммерческие расходы (счет 90.07), тыс. руб.	11 122	9 824
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>63 331</b>	<b>56 771</b>

Табл. 10: Структура расходов по обычным видам деятельности

По данным ОСВ счет 90.02.1 (себестоимость продаж) имеет обороты 46 947 306,97 руб., счет 90.07.1 (коммерческие расходы) — 9 824 067,48 руб., что соответствует показателям отчета о финансовых результатах.

Снижение себестоимости на 10,1% и коммерческих расходов на 11,7% обусловлено оптимизацией закупочных цен и операционных затрат.

### 4.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Прочие доходы (счет 91.01), тыс. руб.	1 759	1 666
в т.ч. Проценты к получению	987	1 585
Прочие расходы (счет 91.02), тыс. руб.	(908)	(346)
<b>Сальдо прочих доходов и расходов</b>	<b>851</b>	<b>1 320</b>

Табл. 11: Прочие доходы и расходы

По данным ОСВ счет 91.01 (прочие доходы) имеет кредитовый оборот 1 717 409,45 руб., счет 91.02 (прочие расходы) — дебетовый оборот 397 056,58 руб.

Рост процентов к получению связан с размещением временно свободных денежных средств на депозитах и увеличением остатков на расчетных счетах.

### 4.4. Налог на прибыль

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	1 695	1 146
Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.	(2)	1
<b>Налог на прибыль (итого)</b>	<b>1 693</b>	<b>1 145</b>

Табл. 12: Расчет налога на прибыль

Снижение налога на прибыль на 548 тыс. руб. (32,4%) соответствует снижению налогооблагаемой прибыли организации.

---

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности (28 марта 2026 года) не произошло событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации и требовали бы отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия в пояснениях.

---

## 6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет существенных условных обязательств и условных активов, которые требовали бы раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Судебные разбирательства и претензии от контрагентов отсутствуют.

---

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде осуществлялись на рыночных условиях. Существенные сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Выплата дивидендов учредителям в 2025 году составила 1 149 тыс. руб.

---

## 8. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания Стройснаб XXI век» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты деятельности за отчетный период в соответствии с требованиями российского законодательства о бухгалтерском учете.

Организация сохраняет устойчивое финансовое положение:

- Высокая ликвидность и платежеспособность
- Финансовая независимость (коэффициент автономии 0,62)
- Положительная динамика чистых активов
- Отсутствие заемных средств

В то же время отмечается снижение выручки и рентабельности, что требует принятия мер по развитию продаж и оптимизации бизнес-процессов.

---

**Генеральный директор**

ООО «Компания Стройснаб XXI век» \_\_\_\_\_ Кулагин А.Ю.

**Дата:** 28 марта 2026 г.

---