Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу

ООО «Стройматериалы — Мелеуз»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Стройматериалы — Мелеуз»

Сокращенное наименование: ООО «Стройматериалы — Мелеуз»

ИНН: 0263012327
ОКПО: 97955355
ОГРН: 1060263008750

Место нахождения (юридический адрес):
453853, Российская Федерация, Республика Башкортостан, Мелеузовский р-н, г. Мелеуз, ул. Смоленская, д. 198

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Основной вид деятельности:Торговля строительными материалами (код ОКВЭД 47.52.2 — Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах).

Единица измерения показателей: тыс. рублей.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету для субъектов малого предпринимательства.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций».

Отчетность представлена по **упрощенной форме** бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, что соответствует статусу организации как субъекта малого предпринимательства.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила **176 370 тыс. руб.**, что на 32,4% ниже показателя на 31 декабря 2024 года (260 927 тыс. руб.) и на 30,1% ниже показателя на 31 декабря 2023 года (252 637 тыс. руб.).

Основные изменения в структуре активов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы	97 639	94 004	+3 635 (+3,9%)
Запасы	59 495	76 581	-17 086 (-22,3%)
Дебиторская задолженность	12 172	82 727	-70 555 (-85,3%)
Денежные средства и эквиваленты	4 921	1 718	+3 203 (+186,4%)

Значительное снижение дебиторской задолженности (на 85,3%) и **запасов** (на 22,3%) при росте денежных средств свидетельствует о проведении в 2025 году активной работы по оптимизации задолженности и оптимизации складских остатков.

3.2. Капитал и обязательства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал (нераспределенная прибыль/убыток)	(4 003)	14 134	-18 137
Долгосрочные заемные средства	3 817	19 971	-16 154 (-80,9%)
Кредиторская задолженность	176 556	226 822	-50 266 (-22,2%)

На конец 2025 года **капитал организации имеет отрицательное значение** (4 003 тыс. руб. непокрытого убытка), что обусловлено полученным за год убытком. При этом организация значительно сократила долгосрочные обязательства и кредиторскую задолженность.

4. Финансовые результаты за 2025 год

По итогам 2025 года организацией получены следующие результаты (тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	178 919	218 279	-39 360 (-18,0%)
Расходы по обычным видам деятельности	(187 946)	(214 614)	-26 668 (-12,4%)
Себестоимость продаж	(131 987)	(156 655)	-24 668 (-15,7%)
Прочие доходы	2 158	559	+1 599 (+286,0%)
Прочие расходы	(8 293)	(8 308)	-15 (-0,2%)
Чистая прибыль (убыток)	**(18 117)**	**(6 614)**	**-11 503 (убыток увеличился)**

Снижение выручки на 18% обусловлено сокращением объемов реализации в связи с общей рыночной конъюнктурой и изменением ассортиментной политики. Несмотря на пропорциональное снижение себестоимости и расходов по обычным видам деятельности, **рост убытка связан с превышением темпов снижения выручки над темпами сокращения расходов**.

Увеличение прочих доходов в 3,8 раза (на 1 599 тыс. руб.) связано с получением дохода в виде курсовой разницы в размере 499 тыс. руб., списанием просроченной кредиторской задолженности 582 тыс. руб., получением процентов по финансовым вложениям за 2024-2025 года 423 тыс. руб.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

5.1. Материальные внеоборотные активы

Стоимость основных средств увеличилась на 3,6% по сравнению с 2024 годом. Это связано с приобретением и вводом в эксплуатацию основного средства, необходимого для операционной деятельности (приобретением и вводом в эксплуатацию КТПН-Т-К/К-1000/6/0,4 с трансформатором ТМГ-1000/6/0,4, с линией электропередачи и узлом учета на сумму) для обслуживания имущества приобретенного в 2020 году.

В течение года осуществлялось частичная модернизация (капитальный ремонт части здания) на сумму 10 485 тыс. руб., имущества, приобретенного в 2020 году. В настоящее время продолжается поэтапный капитальный ремонт и в следующие налоговые периоды будет завершен капитальный ремонт.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резкое снижение дебиторской задолженности (на 85,3%) и кредиторской задолженности (на 22,2%) свидетельствует о проведении в 2025 году расчетов с контрагентами. На конец отчетного периода задолженность не является просроченной в существенных размерах.

Несмотря на снижение, кредиторская задолженность остается основным источником финансирования, значительно превышая выручку, что говорит о высокой долговой нагрузке на текущие операции.

Существенное сокращение дебиторской задолженности (с 82 727 тыс. руб. до 12 172 тыс. руб.) на фоне высокой кредиторской задолженности (уменьшение с 226 748 тыс. руб. до 176 556 тыс. руб.) указывает на перераспределение денежных потоков: средства от погашения долгов дебиторами направлялись не на расширение деятельности, а на расчеты с кредиторами. Однако кредиторская задолженность все еще остается на критически высоком уровне, превышая годовую выручку. Но в то же время ведется стабильная работа по уменьшению и дебиторской и кредиторской задолженностью

Это положительная тенденция, указывающая на повышение платежной дисциплины контрагентов или списание части безнадежной задолженности

5.3. Капитал и убыток

Непокрытый убыток на конец 2025 года составил 4 018 тыс. руб. (в 2024 году была нераспределенная прибыль 14 119 тыс. руб.). Основной причиной убытка является превышение расходов над доходами по итогам 2025 года.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

8. Подпись

Директор ООО «Стройматериалы — Мелеуз»

_____ Михайлов А.К.

Дата составления пояснительной записки: 25 марта 2026 г.