

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ГК Строй Инвест» за 2025 год
(основной вид деятельности — оптовая торговля строительными материалами)

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГК Строй Инвест» зарегистрировано по адресу: Амурская область, г. Благовещенск, ул. Василенко, дом 3/1, квартира 75. Основным видом деятельности является оптовая торговля строительными материалами. Обязательный аудит бухгалтерской отчётности за 2025 год не проводился, отчётность не подлежит утверждению.

2. Изменение валюты баланса

Валюта баланса организации за 2025 год выросла с 98 184 тысяч рублей до 175 460 тысяч рублей, то есть увеличилась на 78,7 процента. Основной прирост обеспечен краткосрочными обязательствами и оборотными активами, что характерно для торговых организаций.

3. Структура и динамика активов

Внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 9 631 тысячу рублей против 9 389 тысяч рублей годом ранее. Изменение незначительное, основная часть приходится на основные средства (складское оборудование, транспорт, торговое оборудование). Оборотные активы выросли с 52 806 тысяч рублей до 95 310 тысяч рублей, то есть на 80,5 процента. Этот рост обусловлен в первую очередь увеличением товарных запасов, которые повысились с 52 806 до 95 310 тысяч рублей за счёт накопления строительных материалов для обеспечения растущего объёма продаж. Дебиторская задолженность покупателей выросла с 23 398 до 59 277 тысяч рублей, что свидетельствует об увеличении отгрузок товаров с отсрочкой платежа. Одновременно задолженность поставщикам снизилась с 12 068 до 9 405 тысяч рублей. Денежные средства на расчётных счетах увеличились с 18 до 211 тысяч рублей, а депозитные счета сократились с 2 100 до 1 600 тысяч рублей, что указывает на направление свободных денег в пополнение товарных запасов.

4. Структура и динамика пассивов

Капитал организации на конец 2025 года составил 27 970 тысяч рублей против 23 529 тысяч рублей годом ранее. Рост обеспечен исключительно увеличением нераспределённой прибыли с 22 296 до 26 737 тысяч рублей. Уставный капитал остался на уровне 10 тысяч рублей, добавочный капитал — 1 223 тысячи рублей без изменений.

Долгосрочные заёмные средства снизились с 13 102 до 11 456 тысяч рублей в связи с частичным погашением долгосрочных кредитов, привлечённых ранее на пополнение оборотных средств.

Краткосрочные обязательства выросли наиболее существенно — с 61 553 до 136 035 тысяч рублей, то есть более чем вдвое. Основной причиной стало увеличение кредиторской задолженности, которая достигла 136 035 тысяч рублей. В её составе задолженность перед поставщиками строительных материалов выросла с 25 509 до 37 215 тысяч рублей, а авансы, полученные от покупателей, увеличились с 37 524 до 98 422 тысяч рублей. Это говорит о значительном объёме предоплат по новым договорам поставки.

5. Анализ финансовых результатов за 2025 год

Выручка организации за 2025 год составила 654 410 тысяч рублей против 562 920 тысяч рублей в 2024 году, рост — 16,3 процента. Себестоимость проданных товаров увеличилась с 518 908 до 598 079 тысяч рублей, или на 15,2 процента. В результате валовая прибыль выросла с 44 012 до 56 331 тысяч рублей, прирост — 28 процентов. Коммерческие расходы (транспортировка, хранение, упаковка, реклама, зарплата продавцов) повысились с 42 870 до 54 571 тысяч рублей, или на 27,3 процента. Прибыль от продаж увеличилась с 1 142 до 1 760 тысяч рублей, то есть на 54,1 процента.

Проценты к получению выросли с 630 до 1 697 тысяч рублей, проценты к уплате — незначительно, с 382 до 394 тысяч рублей. Прочие доходы сократились с 5 326 до 3 363 тысяч рублей в основном за счёт отсутствия крупных разовых операций, тогда как в 2024

году результаты инвентаризации составили 5 080 тысяч рублей. Прочие расходы снизились с 1 361 до 236 тысяч рублей.

Прибыль до налогообложения выросла с 5 355 до 6 190 тысяч рублей, или на 15,6 процента. Текущий налог на прибыль увеличился с 1 226 до 1 757 тысяч рублей. Чистая прибыль организации за 2025 год составила 4 433 тысячи рублей против 4 129 тысяч рублей годом ранее, прирост — 7,4 процента.

6. Показатели ликвидности и финансовой устойчивости

Коэффициент текущей ликвидности, рассчитанный как отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам, снизился с 0,86 в 2024 году до 0,70 в 2025 году. Значение ниже единицы указывает на высокий риск недостаточности оборотных активов для погашения краткосрочных долгов. Однако следует учитывать, что значительная часть краткосрочных обязательств представлена авансами полученными, которые будут погашены не деньгами, а отгрузкой товаров.

Коэффициент автономии, то есть доля собственного капитала в валюте баланса, снизился с 0,24 до 0,16. Это говорит о высокой зависимости организации от заёмных средств и авансов покупателей, что характерно для быстрорастущих торговых компаний.

7. Пояснения к отдельным статьям баланса

Товарные запасы на конец 2025 года составили 95 310 тысяч рублей. Рост запасов связан с расширением ассортимента и увеличением объёмов оптовых продаж строительных материалов, а также с сезонным накоплением товаров перед периодом высокого спроса.

Кредиторская задолженность перед покупателями в виде полученных авансов составила 98 422 тысячи рублей и представляет собой обязательства по отгрузке товаров.

Задолженность перед поставщиками строительных материалов — 37 215 тысяч рублей, что является нормальным уровнем для оптовой торговли.

Долгосрочные кредиты и займы составляют 11 456 тысяч рублей. Краткосрочные займы на конец 2025 года отсутствуют, тогда как в 2023 году их объём составлял 9 081 тысячу рублей — все краткосрочные займы погашены.

8. Заключение

Организация, занимающаяся оптовой торговлей строительными материалами, демонстрирует рост выручки и чистой прибыли. Однако финансовая устойчивость снизилась из-за опережающего роста кредиторской задолженности перед покупателями. Сложившаяся структура баланса характерна для быстрорастущей оптовой торговли, где авансы и товарные кредиты являются обычной практикой, но требует регулярного контроля дебиторской задолженности и управления оборотным капиталом.

Генеральный директор
29 марта 2026 года



Ни О.Э.