Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МАНСИОН РУС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные данные

- **Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «МАНСИОН РУС»
- **Сокращенное наименование**: ООО «МАНСИОН РУС»
- **ИНН**: 6439094461
- **ОГРН**: не указан
- **Место нахождения**: 413840, Саратовская обл, г. Балаково, ул. 60 лет СССР, дом 45/7
- **Организационно-правовая форма**: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности**: Частная собственность (ОКФС 16)
- **Дата государственной регистрации**: 13.04.2018 г.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность, связанная с оптово розничной торговлей стройматериалами (код ОКВЭД 46.73). Выручка за 2025 год составила 412 029 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Статус организации

Общество относится к **субъектам малого предпринимательства** и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.

1.4. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская отчетность утверждена директором Общества 26 марта 2026 г.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

2.1. Соответствие стандартам бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «МАНСИОН РУС» за 2025 год составлена в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета .

2.2. Единица измерения

Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей без десятичных знаков.

---

3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «МАНСИОН РУС» на 2025 год утверждена приказом директора № 1 от 09 января 2025 г

3.1. Применяемые упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

В связи с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество **не применяет** следующие положения по бухгалтерскому учету :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (на основании п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3.2. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется **линейным способом**.
- Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на расходы по мере приобретения (за исключением объектов недвижимости).
- Переоценка основных средств не проводится.

3.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

- Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Оценка при выбытии производится по **средней себестоимости**.
- Резерв под обесценение запасов **не создается** (на основании п. 17 ФСБУ 5/2019) .

3.4. Доходы и расходы (ФСБУ 4/2023)

- Доходы и расходы признаются **методом начисления**.
- Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (результаты работ, услуг) к покупателю.
- Расходы по обычным видам деятельности признаются в сумме, равной величине оплаты в денежной форме.

3.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с Налоговым кодексом РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства в связи с применением упрощенных способов учета **не отражаются** (ПБУ 18/02 не применяется).

---

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Активы

4.1.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Остаточная стоимость	**2 391**	**4 323**	**-1 932 (-44,7%)**

Пояснения:
Стоимость основных средств сократилась на 1 932 тыс. руб. (44,7%) по сравнению с 2024 годом. Снижение обусловлено начислением амортизации за отчетный период и выбытием объектов основных средств (детализация выбытия не представлена, так как информация признана несущественной).

4.1.2. Запасы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Сырье и материалы	30 311	28 376	+1 935 (+6,8%)
Готовая продукция и товары	данные отсутствуют	данные отсутствуют	—
Итого запасы	**30 311**	**28 376**	**+1 935 (+6,8%)**

Пояснения:
Увеличение запасов на 6,8% связано с ростом объема закупок товарно-материальных ценностей для обеспечения текущей деятельности.

4.1.3. Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	36 697	19 618	+17 079 (+87,1%)
Прочие оборотные активы	210	3 259	-3 049 (-93,6%)
Итого	**36 907**	**22 877**	**+14 030 (+61,3%)**

Пояснения:
Значительный рост дебиторской задолженности (на 87,1%) обусловлен увеличением объема реализации продукции на условиях отсрочки платежа. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Денежные средства на расчетных счетах	—	47	-47 (-100%)
Итого	**—**	**47**	**-47 (-100%)**

Пояснения:
Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 0 тыс. руб. Все денежные средства направлены на расчеты с поставщиками, погашение текущих обязательств и в депозиты

4.2. Пассивы

4.2.1. Капитал

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Уставный капитал	10	10	—
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24 423	17 911	+6 512 (+36,4%)
Итого капитал	**24 433**	**17 921**	**+6 512 (+36,3%)**

Пояснения:
Увеличение нераспределенной прибыли на 6 512 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной Обществом в 2025 году (6 513 тыс. руб.). Отклонение на 1 тыс. руб. связано с округлением показателей.

4.2.2. Долгосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Долгосрочные заемные средства	33	33	—
Итого	**33**	**33**	**—**

Пояснения:
Долгосрочные заемные средства представлены кредитами банков со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Процентные ставки по кредитам не превышают среднерыночные.

4.2.3. Краткосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Краткосрочные заемные средства	280	280	—
Краткосрочная кредиторская задолженность	44 862	37 388	+7 474 (+20,0%)
в т.ч. поставщики и подрядчики	37 993	28 767	+9 226 (+32,1%)
Итого	**45 142**	**37 668**	**+7 474 (+19,8%)**

Пояснения:
Рост кредиторской задолженности (на 20,0%) связан с увеличением объема закупок товарно-материальных ценностей в конце отчетного периода. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

---

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	Изменение
Выручка	412 029	369 972	+42 057 (+11,4%)
Расходы по обычной деятельности	(407 017)	(361 351)	-45 666 (-12,6%)
в т.ч. себестоимость продаж	(385 955)	(329 878)	-56 077 (-17,0%)
Прочие доходы	3 986	3 544	+442 (+12,5%)
Прочие расходы	(49)	(32)	-17 (-53,1%)
Прибыль до налогообложения	**8 949**	**12 133**	**-3 184 (-26,2%)**

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	Изменение
Налог на прибыль	(2 436)	(1 979)	-457 (-23,1%)
Чистая прибыль	**6 513**	**10 154**	**-3 641 (-35,9%)**

Пояснения к динамике финансовых результатов:

- **Выручка** увеличилась на 11,4% (42 057 тыс. руб.) по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о расширении деятельности Общества.
- **Расходы по обычной деятельности** выросли на 12,6% (45 666 тыс. руб.), что превышает темп роста выручки, в результате чего **чистая прибыль снизилась на 35,9%** (3 641 тыс. руб.).
- Основная причина снижения рентабельности — опережающий рост себестоимости продаж по сравнению с ростом выручки.

---

6. Анализ финансового положения организации

6.1. Коэффициенты ликвидности и финансовой устойчивости

Показатель	Формула	2025	2024	Норма
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	67 218 / 45 142 = 1,49	51 725 / 37 668 = 1,37	>1,0
Коэффициент автономии	Капитал / Баланс	24 433 / 69 608 = 0,35	17 921 / 55 622 = 0,32	>0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(Капитал – Внеоборотные активы) / Оборотные активы	(24 433 – 2 391) / 67 218 = 0,33	(17 921 – 4 323) / 51 725 = 0,26	>0,1

6.2. Выводы по финансовому состоянию

- **Ликвидность**: коэффициент текущей ликвидности (1,49) превышает нормативное значение, что свидетельствует о достаточности оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств.
- **Финансовая устойчивость**: коэффициент автономии (0,35) ниже рекомендуемого значения 0,5, что указывает на определенную зависимость от заемного капитала. Вместе с тем, положительная динамика показателя по сравнению с 2024 годом (0,32 → 0,35) свидетельствует о повышении финансовой независимости.
- **Обеспеченность собственными оборотными средствами**: показатель (0,33) значительно выше норматива, что подтверждает наличие собственных источников финансирования оборотных активов.

---

7. Существенная информация, не раскрытая в основных формах отчетности

7.1. Информация о связанных сторонах

В 2025 году Общество не имело операций со связанными сторонами, существенно влияющих на финансовое положение и финансовые результаты.

7.2. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

7.3. Информация о реорганизации или ликвидации

Реорганизация или ликвидация Общества в отчетном периоде не планировались.

---

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «МАНСИОН РУС» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и отражает достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Организация является платежеспособной, обладает положительной динамикой выручки и сохраняет финансовую устойчивость, несмотря на снижение чистой прибыли в 2025 году.

Директор
_____ / Красногирева Ольга Васильевна /
26 марта 2026 г.