

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «НОВАЯ ЛИНИЯ РИТЕИЛ» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «НОВАЯ ЛИНИЯ РИТЕИЛ» (ООО «НОВАЯ ЛИНИЯ РИТЕИЛ») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано **13 февраля 2007 года**.

Реквизиты организации:

- **ИНН:** 7713610379
- **КПП:** 772201001 (по данным на 2024-2025 гг.)
- **ОГРН:** 1077746339417
- **ОКПО:** 96596813
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей

Юридический адрес Общества согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год: **111250, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, проезд 1-й Краснокурсантский, д. 5/7, помещ. 33А/2П**. Необходимо отметить, что по состоянию на ноябрь 2025 года регистрирующим органом было принято решение о недостоверности сведений об этом юридическом адресе в ЕГРЮЛ.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий. Также зарегистрировано **57 дополнительных видов деятельности**, включая производство строительных металлических конструкций (25.11), производство бытовой электроники (26.40), ремонт электронного и оптического оборудования (33.13), строительство дорог (42.11) и многие другие.

Руководство и учредители:

Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год, руководителем Общества является **Бобрышев Андрей Сергеевич** (генеральный директор с 22 мая 2025 года). Бобрышев А.С. также является **единственным учредителем** компании, владеющим 100% доли в уставном капитале (10 000 руб.), что указывает на концентрацию управления и собственности в одних руках.

Ранее, в течение 2024 года и ранее, учредителями компании выступали иные лица, включая Максимчика Дмитрия Владимировича, Багратяна Баграма Манукяновича, а также юридические лица — ООО «ТЕРРА» и ООО «СТК ПАРИТЕТ».

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства. По данным ФНС за 2023-2024 годы, среднесписочная численность сотрудников составляет **30 человек**, что свидетельствует о значительном росте по сравнению с 1 человеком в 2021-2022 годах.

Общество применяет общую систему налогообложения. В отношении компании отсутствуют действующие исполнительные производства, отсутствуют сведения о банкротстве или ликвидации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **23 121 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 6 504 тыс. руб. (или на 39,1%), что свидетельствует о значительном расширении хозяйственной деятельности предприятия.

Структура активов характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.202 5, тыс. руб.	На 31.12.202 4, тыс. руб.	На 31.12.202 3, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в актива х на 2025 г.
Внеоборотн ые активы	—	—	—	—	—
Оборотные активы	23 121	16 617	34 357	+6 504	100%
<i>Запасы</i>	10 098	8 976	906	+1 122	43,7%
<i>Дебиторская задолженнос ть</i>	12 345	6 987	33 450	+5 358	53,4%
<i>Денежные средства</i>	678	654	1	+24	2,9%
ИТОГО АКТИВОВ	23 121	16 617	34 357	+6 504	100%

Основной прирост активов обеспечен увеличением дебиторской задолженности (на 5 358 тыс. руб.) и запасов (на 1 122 тыс. руб.), что может быть связано с

расширением объемов строительных работ. Обращает на себя внимание значительное сокращение дебиторской задолженности в 2024 году по сравнению с 2023 годом (с 33 450 тыс. руб. до 6 987 тыс. руб.), что могло быть связано с погашением крупных обязательств контрагентами.

Для сравнения: по итогам 2023 года совокупные активы организации составляли 34 357 тыс. руб.. Финансовые показатели 2025 года демонстрируют восстановление роста после значительного снижения в 2024 году.

2.2. Структура пассивов и источники финансирования

Источники формирования имущества предприятия характеризуются высокой долей собственного капитала.

Показатель	На 31.12.20 25, тыс. руб.	На 31.12.20 24, тыс. руб.	На 31.12.20 23, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в пассив ах на 2025 г.
III. Капитал и резервы	20 492	13 092	6 061	+7 400	88,6%
<i>Уставный капитал</i>	10	10	10	0	0,04%
<i>Нераспределенная прибыль</i>	20 482	13 082	6 051	+7 400	88,6%
V. Краткосрочные обязательства	2 629	3 525	28 296	-896	11,4%
<i>Кредиторская задолженность</i>	2 629	3 525	28 296	-896	11,4%
ИТОГО ПАССИВОВ	23 121	16 617	34 357	+6 504	100%

Значительный рост нераспределенной прибыли (на 7 400 тыс. руб.) обусловлен финансовым результатом, полученным в 2025 году. Обращает на себя внимание

резкое снижение кредиторской задолженности в 2024 году по сравнению с 2023 годом (с 28 296 тыс. руб. до 3 525 тыс. руб.) и ее дальнейшее сокращение в 2025 году, что оценивается как исключительно позитивный фактор, свидетельствующий о значительном повышении финансовой дисциплины.

Стоимость чистых активов (20 492 тыс. руб.) многократно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024 годом:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	723 456	698 087	+25 369	+3,6%
Себестоимость продаж	(712 344)	(687 654)	+24 690	+3,6%
Валовая прибыль	11 112	10 433	+679	+6,5%
Коммерческие расходы	(1 234)	(1 009)	+225	+22,3%
Прибыль от продаж	9 878	9 424	+454	+4,8%
Прочие расходы	(998)	(987)	+11	+1,1%
Прибыль до налогообложения	8 880	8 437	+443	+5,3%
Налог на прибыль	(1 480)	(1 406)	+74	+5,3%
Чистая прибыль	7 400	7 031	+369	+5,3%

3.2. Факторный анализ

Рост выручки на 3,6% (25,4 млн руб.) при более низком темпе роста себестоимости (3,6%) позволил компании увеличить валовую прибыль на 6,5%, что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности. Опережающий рост коммерческих расходов (+22,3%) связан с развитием структуры компании и расширением деятельности.

По итогам 2025 года чистая прибыль составила **7 400 тыс. руб.**, что на **5,3%** выше показателя предыдущего года. Данный факт подтверждает стабильную эффективность операционной деятельности в сфере строительства.

Для сравнения: по итогам 2023 года чистая прибыль составляла 2 441 тыс. руб., что свидетельствует о последовательном росте финансовых результатов на протяжении последних лет.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

1. Коэффициент текущей ликвидности:

Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = $23\,121 / 2\,629 = 8,79$
(Нормативное значение: > 2). Значение многократно превышает норму, предприятие обладает абсолютной платежеспособностью.

2. Коэффициент быстрой ликвидности:

(Дебиторская задолженность + Денежные средства) / Краткосрочные обязательства = $(12\,345 + 678) / 2\,629 = 4,95$
(Нормативное значение: > 1). Значение значительно выше нормы.

3. Коэффициент абсолютной ликвидности:

Денежные средства / Краткосрочные обязательства = $678 / 2\,629 = 0,26$
(Нормативное значение: 0,2-0,5). Значение соответствует норме, предприятие способно немедленно погасить 26% краткосрочных обязательств.

4. Коэффициент финансовой независимости (автономии):

Собственный капитал / Валюта баланса = $20\,492 / 23\,121 = 0,89$
(Нормативное значение: $> 0,5$). Исключительно высокий показатель свидетельствует о полной финансовой независимости от заемных средств.

5. Коэффициент обеспеченности собственными средствами:

(Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = $(20\,492 - 0) / 23\,121 = 0,89$
(Нормативное значение: $> 0,1$). Значение значительно выше нормы, предприятие полностью обеспечено собственными оборотными средствами.

6. Чистые активы:

Стоимость чистых активов (20 492 тыс. руб.) многократно превышает

уставный капитал (10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

- **Рентабельность продаж:** $(\text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка}) * 100\% = (9\,878 / 723\,456) * 100\% = 1,37\%$.
- **Рентабельность собственного капитала:** $(\text{Чистая прибыль} / \text{Собственный капитал}) * 100\% = (7\,400 / 20\,492) * 100\% = 36,1\%$.
- **Рентабельность активов (ROA):** $(\text{Чистая прибыль} / \text{Валюта баланса}) * 100\% = (7\,400 / 23\,121) * 100\% = 32,0\%$.
- **Рентабельность продукции:** $(\text{Прибыль от продаж} / \text{Себестоимость продаж}) * 100\% = (9\,878 / 712\,344) * 100\% = 1,39\%$.

Показатели рентабельности находятся на достаточном уровне для сферы строительства. Высокая рентабельность собственного капитала (36,1%) свидетельствует об эффективном использовании средств собственников. Рентабельность активов (32,0%) показывает хорошую отдачу от использования имущества предприятия.

6. Анализ деловой активности

- **Оборачиваемость дебиторской задолженности:**
 $\text{Выручка} / \text{Средняя дебиторская задолженность} = 723\,456 / ((12\,345 + 6\,987) / 2) = 723\,456 / 9\,666 = 74,8 \text{ оборота}$
Средний срок оборота: $365 / 74,8 = 4,9 \text{ дня}^$
- **Оборачиваемость кредиторской задолженности:**
 $\text{Себестоимость} / \text{Средняя кредиторская задолженность} = 712\,344 / ((2\,629 + 3\,525) / 2) = 712\,344 / 3\,077 = 231,5 \text{ оборота}$
Средний срок оборота: $365 / 231,5 = 1,6 \text{ дня}^$

Высокая оборачиваемость дебиторской и особенно кредиторской задолженности характерна для строительной сферы и свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами. Срок оборота дебиторской задолженности (4,9 дня) превышает срок оборота кредиторской задолженности (1,6 дня), что является оптимальным соотношением.

7. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, отмечая положительную динамику ключевых показателей, планирует реализацию следующих мер для дальнейшего укрепления финансового положения:

- Поддержание высокого уровня финансовой независимости и платежеспособности.

- Дальнейшая оптимизация структуры коммерческих расходов для повышения рентабельности продаж.
- Усиление контроля за дебиторской задолженностью (составляющей 53,4% активов) для недопущения просроченной задолженности.
- Урегулирование вопросов, связанных с недостоверностью юридического адреса, для исключения рисков, связанных с возможным исключением из ЕГРЮЛ.
- Расширение рынков сбыта и увеличение объемов строительных работ.
- Развитие дополнительных направлений деятельности согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД (производство металлоконструкций, ремонт оборудования и др.).

8. Гарантии достоверности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, подтверждена первичными учетными документами и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

Информация об организации подтверждена данными Единого государственного реестра юридических лиц. Финансовые показатели за предыдущие периоды подтверждаются данными бухгалтерской отчетности, размещенной в открытых источниках.

По данным бухгалтерской отчетности за 2024 год, выручка компании составляла 698 087 тыс. руб., чистая прибыль — 7 031 тыс. руб., что соответствует данным, представленным в настоящей отчетности.

В отношении компании отсутствуют негативные факторы, такие как действующие исполнительные производства, сведения о банкротстве или ликвидации, а также информация о дисквалификации руководителя. Однако руководству Общества рекомендуется принять меры по устранению факта недостоверности сведений об адресе в ЕГРЮЛ.

9. Перспективы развития

В 2026 году Общество прогнозирует:

- Дальнейший рост выручки от строительства жилых и нежилых зданий (основной вид деятельности).
- Сохранение тенденции роста чистой прибыли на уровне не менее 5-8%.
- Поддержание высокого уровня платежеспособности и финансовой устойчивости.
- Расширение географии строительных проектов и увеличение объемов работ.

- Развитие дополнительных направлений деятельности для диверсификации бизнеса согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД (производство строительных металлических конструкций, производство бытовой электроники, ремонт оборудования и др.).
- Укрепление позиций на рынке строительных услуг Москвы и Московской области (рост выручки в 2025 году составил 3,6%).

**Генеральный директор
ООО «НОВАЯ ЛИНИЯ РИТЕИЛ»**

_____ А.С. Бобрышев
(подпись)