Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Азовстройматериалы» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Азовстройматериалы» зарегистрировано МИФНС № 10 по Донецкой Народной Республике 30.11.2022.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Утвержден Решением единственного участника №3/26 от 24.04.2026г.

Уставный капитал: 3 605 216,30 руб.
Учредитель Степаненко Вадим Константинович (100%)

Основной вид деятельности: производство изделий из бетона для использования в строительстве (ОКВЭД 23.61).
Дополнительный вид деятельности: производство извести и гипса (ОКВЭД 23.52).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 09.01.2023 № 2.
Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.

3. Структура баланса:

Бухгалтерский баланс (форма 1)	Код строки	на 31.12.25	доля, %	на 31.12.24	доля, %	изм. %
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	1150	33 437	46,9%	29 382	47,4%	-0,52%
Прочие внеоборотные активы	1180					
ИТОГО по разделу I	1100	33 437	46,9%	29 382	47,4%	-0,52%
Запасы	1210	30 371	42,6%	22 094	35,7%	6,94%
НДС	1220	76	0,1%	0	0,0%	0,11%

Дебиторская задолженность	1230	184	0,3%	330	0,5%	-0,27%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	313	0,4%	5 546	9,0%	-8,52%
Прочие оборотные активы	1260	6 889	9,7%	4 582	7,4%	2,27%
ИТОГО по разделу II	1200	37 833	53,1%	32 552	52,6%	0,52%
БАЛАНС	1600	71 270		61 934		
Уставный капитал	1310	3 605	6,1%	3 605	6,3%	-0,20%
Добавочный капитал	1350	53 101	74,5%	53 101	85,7%	-11,23%
Нераспределенная прибыль	1370	1 982	2,8%	120	0,2%	2,59%
ИТОГО по разделу III	1300	58 688	82,3%	56 826	91,8%	-9,41%
Долгосрочные заемные средства	1410	4 257	6,0%	0	0,0%	5,97%
ИТОГО по разделу IV	1400	4 257	6,0%	0	0,0%	5,97%
Краткосрочные заемные средства	1510	0	0,0%	0	0,0%	0,00%
Кредиторская задолженность	1520	8 325	11,7%	5 108	8,2%	3,43%
ИТОГО по разделу V	1500	8 325	11,7%	5 108	8,2%	3,43%
БАЛАНС	1700	71 270		61 934		

В отчетном 2025 году по сравнению с 2024 годом выросла доля запасов в активе баланса с 35,7% до 42,6%, что вызвано ростом запасов готовой продукции и приобретением спецоснастки – технологических поддонов и матриц для производства тротуарной плитки. В пассиве баланса выросла доля нераспределенной прибыли с 0,2 до 2,8%, в 2025 году получен долгосрочный заем от учредителя в сумме 3800 тыс. рублей, доля долгосрочных заемных средств составила 6% в структуре баланса.

4. Оценка стоимости чистых активов.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2024г. составляла 56826 тыс. рублей, на 31.12.2025г. стоимость чистых активов составила 58688 тыс. рублей, рост составил 1 862 тыс. рублей или 3,3%.

Организация демонстрирует финансовую устойчивость, поскольку стоимость чистых активов значительно превышает требования минимального уставного капитала.

5. Анализ основных финансовых показателей

Финасовый показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	изме-нение
Коэффициент текущей ликвидности	4,54	6,37	-1,83
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,67	0,84	-0,18
Рентабельность оборотных средств	4,9%	1,6%	3,3%
Рентабельность продаж	27,6%	17,7%	9,9%

Коэффициент текущей ликвидности составляет более 1, значит организация в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Отсутствуют признаки несостоятельности предприятия.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом выросла рентабельность продаж по валовой прибыли с 17,7% до 27,6%.

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания, сооружения	17 136	4 079	13 057
Транспортные средства	19 375	9 591	9 784
Машины и оборудование	18 829	12 016	6 813
Инвентарь	690	421	270
Незавершенные ремонты основных средств	2 707		2 707
Прочие капитальные вложения	502		

Предприятие имеет в своем распоряжении производственные здания и вспомогательные сооружения. Использует транспортные средства – грузовые и легковые автомобили, погрузчики и прочую спецтехнику.

Производство продукции осуществляется на собственном оборудовании.

7. Динамика финансовых результатов.

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год	Изменения	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	*6*
Выручка4	2110	60 698	57 157	3 541	6,2%
Себестоимость продаж	2120	-43 922	-47 041	3 119	-6,6%
Валовая прибыль (убыток)	2100	16 776	10 116	6 660	65,8%
Управленческие расходы	2220	-15 774	-9 445	-6 329	67,0%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 002	671	331	49,3%
Проценты к получению	2320	76	0	76	
Прочие доходы	2340	904	47	857	1823,4%
Прочие расходы	2350	-94	-148	54	-36,5%
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 888	570	1 318	231,2%
Налог на прибыль5	2410	-27	-51	24	-47,1%
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 861	519	1 342	258,6%

В 2025 году выручка организации выросла на 6,2% по сравнению с 2024 годом, при этом себестоимость продаж снизилась на 6,6%. В результате в отчетном году валовой прибыли получено на 6660 тыс. рублей больше, чем в предыдущем году, рост составил 65,8%. Значительно выросла чистая прибыль за год – с 519 тыс. рублей в 2024 году до 1861 тыс. рублей в 2025 году.

8. Труд и заработная плата

У организации отсутствует задолженность по зарплате на 31.12.2025 (за декабрь 2025 года заработная плата выплачена 25.12.2025г.). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 19,47%, списочная численность — 41,1 чел. Среднемесячная зарплата — 60 966 руб.

9. Расшифровка кредиторской задолженности.

Наименование кредитора	**Сумма**	**Дата образования**	**Предмет задолженности**
ДОНЛЕС ООО	2 878 875	03.12.2025	Поставка с отсрочкой платежа
ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК ООО	108 851	31.12.2025	Электроэнергия за декабрь
Прочие поставщики	33 153	31.12.2025	Услуги за декабрь 2025
АПСК ГСА АО	12 465	10.12.2025	Предоплата за продукцию
ДОРСТРОЙ ООО	30 640	24.09.2025	Предоплата за продукцию
ЕВРОАЛЬЯНС ООО	170 100	07.05.2025	Предоплата за продукцию

КПЦ АО	2 727 125	31.03.2025	Предоплата за продукцию
МЕГАСТРОЙ ООО	13 950	25.09.2025	Предоплата за продукцию
РК-СТРОЙГРУПП ООО	62 687	12.11.2025	Предоплата за продукцию
СМУ - 3 ООО	4 835	24.12.2025	Предоплата за продукцию
УЛЬТРАЛЭНД ООО	34 800	07.03.2024	Предоплата за продукцию
прочие покупатели	3 573	17.11.2025	Предоплата за продукцию
НДС по авансам полученным	-525 714	31.12.2025	Предоплата за продукцию
Степаненко В.К.	3 800 000	25.12.2025	Заем учредителя
Акционеры	1 228 428	07.02.2024	Выплата долей КП
Итого	**10 583 768**		

10. Сведения о лизинговом портфеле:

Лизингодатель	Предмет лизинга	Сумма по договору	Остаток задолжен-ности	Просро-ченные платежи	Дата заключения договора	Дата окончания договора
ООО "Лизингговое агентство"	Автомобиль 2834DE	2599,7	457,4	0	09.07.25	31.08.26

Директор Степаненко В.К.

Главный бухгалтер Гуц Я.В.