Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

ООО «СТРИТ ФЛОУ» (ИНН 9701311755)

за период с 06.05.2025 по 31.12.2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРИТ ФЛОУ».

Дата государственной регистрации: 06 мая 2025 года.

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).

ОКФС: 16 (Частная собственность).

Зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 10000 рублей. Учредителем общества является физическое лицо Кочергина Евгения Станиславовна.

Основной вид деятельности: Общество с ограниченной ответственностью «СТРИТ ФЛОУ» осуществляет деятельность в сфере производства спортивных товаров, а именно уличных спортивных площадок и конструкций.

Руководитель: Генеральный директор Кочергина Евгения Станиславовна.

Отчетность является первой с момента создания организации.

2. Учетная политика и основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Отчетный период: с даты государственной регистрации 06.05.2025 по 31.12.2025 включительно.

Для целей бухгалтерского учета применяется метод начисления. Операции отражаются в момент их возникновения, независимо от даты оплаты.

Отчетность составлена в тысячах рублей. В связи с тем, что 2025 год является первым годом деятельности организации, данные за 2024 и 2023 годы отсутствуют.

2. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса (на 31.12.2025)

* **Валюта баланса (актив/пассив):** 47 тыс. руб. Баланс является вступительным для нового предприятия.

* **Структура активов:**

* **Внеоборотные активы (стр. 1150+1170):** 0 тыс. руб. На отчетную дату у организации отсутствуют основные средства, нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения.

* **Оборотные активы:** 47 тыс. руб. (100% активов).

* **Запасы (стр. 1210):** 1 тыс. руб. Представляют собой материалы, необходимые для начала операционной деятельности.

* **Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250):** 31 тыс. руб. Основная часть ликвидных активов компании, сформированная за счет выручки.

* **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** 14 тыс. руб. Возникла в результате осуществления текущей хозяйственной.

* **Структура пассивов:**

* **Собственный капитал (стр. 1300):** 12 тыс. руб. (25.5% пассивов).

* **Уставный капитал (стр. 1360):** 10 тыс. руб. Сформирован в соответствии с учредительными документами.

* **Нераспределенная прибыль (стр. 1370):** 2 тыс. руб. Основным источником прироста капитала стала прибыль первого года деятельности.

* **Краткосрочные обязательства (стр. 1520):** 35 тыс. руб. (74.5% пассивов).

* **Кредиторская задолженность:** 35 тыс. руб. Включает задолженность перед поставщиками.

4. Анализ основных показателей отчета о финансовых результатах (за период 06.05.2025 - 31.12.2025)

* **Выручка (стр. 2110):** 1 288 тыс. руб. Компания приступила к осуществлению обычной деятельности и получила доход от продаж.

* **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** 1 267 тыс. руб., в том числе:

* **Себестоимость продаж:** 1 267 тыс. руб. Прямые затраты, связанные с полученной выручкой.

* **Валовая прибыль (убыток) (расчетный показатель):** 21 тыс. руб. (1 288 - 1 267).

* **Прочие доходы (стр. 2340):** 6 тыс. руб.

* **Прочие расходы (стр. 2350):** 20 тыс. руб. Включают банковские услуги, управленческие и коммерческие расходы, не вошедшие в себестоимость.

* **Прибыль (убыток) до налогообложения (расчетный показатель):** 7 тыс. руб. (21 + 6 - 20).

* **Текущий налог на прибыль (стр. 2410):** 4 тыс. руб. Исчислен в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

* **Чистая прибыль (стр. 2400):** 3 тыс. руб. **По итогам первого неполного года деятельности организация получила чистую прибыль**, что свидетельствует о начале эффективной операционной деятельности.

5. Ключевые финансовые коэффициенты (за 2025 год)

Рентабельность продаж (по чистой прибыли): (3 / 1 288) * 100% = 0.23%. Показывает минимальную, но положительную доходность основной деятельности.

Доля собственного капитала: (12 / 47) * 100% = 25.5%. Уровень финансовой независимости на старте деятельности можно оценить как удовлетворительный.

Коэффициент абсолютной ликвидности: (31 / 35) = 0.89. Показывает, что за счет наиболее ликвидных активов компания может погасить около 89% своих краткосрочных обязательств немедленно, что является хорошим показателем.

6. Прочая существенная информация.

В соответствии с данными отчетности, организация не получала заемные и кредитные средства (строки 1410, 1510 нулевые).

Отчетность составлена и подписана руководителем в установленный законом срок.

Генеральный директор: / Кочергина Е.С. /

«22» января 2026 г.