

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «СТАВРОПОЛЬСКИЙ АКТИВ»  
за 2025 год**

**1.1. Общие сведения об организации**

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СТАВРОПОЛЬСКИЙ АКТИВ».
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1197746195900
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7751159213.
- **Дата государственной регистрации:** 18.03.2019
- **Юридический адрес:** 357375, Ставропольский край, м.о. Предгорный, п. Нежинский, здание 3/1, строение 3
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 70.10 деятельность головных офисов
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (код по ОКФС 16).

**1.2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства учитываются в порядке, установленном нормативными документами. Отчетность составлена в тысячах рублей без десятичных знаков.

В связи с отсутствием деятельности и, соответственно, облагаемых доходов, Общество не исчисляет и не уплачивает налог на прибыль организаций и НДС (за исключением налога на имущество при его наличии). Расходы, отраженные в отчетности, не принимаются к налоговому учету.

Существенные изменения в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным годом отсутствуют.

**2. Анализ бухгалтерского баланса (форма № 1)**

Анализ структуры и динамики статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года свидетельствует о том, что Общество является держателем финансовых активов и не имеет операционной деятельности.

**2.1. Структура и динамика актива баланса**

**Внеоборотные активы (раздел I):** По состоянию на отчетную дату стоимость внеоборотных активов составляет **223 483 тыс. руб.**, что полностью идентично показателям 2023 и 2024 годов. Данная сумма представлена долгосрочными финансовыми вложениями (код 1170) – паями и акциями других организаций. В течение отчетного периода движения по данной

статье не происходило (поступлений и выбытий не было). Общество не имеет основных средств, нематериальных активов или иных видов внеоборотных активов.

**Оборотные активы (раздел II):** Оборотные активы представлены исключительно дебиторской задолженностью в размере **30 007 тыс. руб.** (код 1230), которая также не претерпела изменений за два года. Согласно расшифровке, это расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Иные оборотные активы (запасы, денежные средства, НДС) у Общества отсутствуют.

**Валюта баланса:** Валюта баланса на конец отчетного периода составляет **253 490 тыс. руб.** и остается неизменной на протяжении 2023-2025 гг., что указывает на отсутствие операций, влияющих на объем активов.

## 2.2. Структура и динамика пассива баланса

**Капитал и резервы (раздел III):** Собственный капитал Общества сформирован за счет уставного капитала в размере **10 тыс. руб.** (код 1310) и накопленной нераспределенной прибыли прошлых лет. По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составила **113 тыс. руб.** (код 1370), что на 1 тыс. руб. меньше показателя 2024 года (114 тыс. руб.). Снижение связано с полученным убытком отчетного года. Итого по разделу III: **123 тыс. руб.**

**Долгосрочные обязательства (раздел IV):** Общество имеет значительные долгосрочные заемные средства в размере **253 678 тыс. руб.** (код 1410), которые представлены долгосрочными займами. Данная задолженность является неизменной на протяжении трех лет, что свидетельствует об отсутствии ее погашения или пролонгации.

**Краткосрочные обязательства (раздел V):** Краткосрочная кредиторская задолженность составляет **11 тыс. руб.** (код 1520) и остается неизменной. Согласно расшифровке, это расчеты с подотчетными лицами.

## 3. Анализ отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Анализ отчета о финансовых результатах подтверждает отсутствие активной деятельности Общества.

**Доходы:** Выручка (код 2110), проценты к получению (код 2320), доходы от участия в других организациях (код 2310) и прочие доходы (код 2340) в 2024 и 2025 годах отсутствуют (равны 0). Долгосрочные финансовые вложения (паи и акции) не приносят доходов.

**Расходы:** Расходы Общества минимальны и представлены исключительно прочими расходами (код 2350). За 2025 год они составили **1 тыс. руб.** (в 2024 году – 5 тыс. руб.). Это расходы на оплату налога.

**Финансовый результат:** По итогам 2025 года получен незначительный убыток в размере **1 тыс. руб.** (код 2400). Динамика убытка положительная (снижение с 5 тыс. руб. до 1 тыс. руб.), что свидетельствует о сокращении расходов.

## 4. Анализ отчета об изменениях капитала

Отчет об изменениях капитала подтверждает структуру собственных средств. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и является неизменным. Нераспределенная прибыль на начало 2025 года составляла 114 тыс. руб. Под влиянием убытка отчетного года (1 тыс. руб.) размер нераспределенной прибыли на конец периода составил 113 тыс. руб.

## 5. Анализ отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств указывает на отсутствие движения денежных средств по счетам Общества. Остатки на начало и конец периода отсутствуют. В 2025 году был зафиксирован незначительный отток денежных средств по текущим операциям в размере **1 тыс. руб.** (прочие платежи), что коррелирует с суммой убытка и прочих расходов.

## **6. Раскрытие информации о забалансовых статьях и обеспечениях**

Обществом выданы обеспечения обязательств на общую сумму **785 415 тыс. руб.** (код 9600). Основная часть обеспечения (785 407 тыс. руб.) приходится на обязательства перед ПАО Сбербанк. Также отражено обеспечение на сумму 8 тыс. руб. за само Общество. Данные обеспечения носят долгосрочный характер и не изменились за отчетный период.

## **7. Анализ финансового состояния и оценка структуры баланса**

Анализ финансового состояния Общества позволяет сделать следующие выводы:

**Финансовая устойчивость:** Общество характеризуется высокой долей заемного капитала (долгосрочные займы) при минимальном собственном капитале. Коэффициент финансовой независимости (отношение собственного капитала к валюте баланса) составляет около 0,05 (123 тыс. руб. / 253 490 тыс. руб.), что значительно ниже нормативного значения (0,5). Это свидетельствует о высокой зависимости от внешних источников финансирования. Однако, учитывая отсутствие операционной деятельности, данная структура является следствием специфики деятельности (держатель активов).

**Ликвидность баланса:** Баланс Общества является низколиквидным. Наиболее ликвидные активы (денежные средства) отсутствуют. Дебиторская задолженность (30 млн руб.) является труднореализуемой в краткосрочной перспективе без уступки прав требования. При этом кредиторская задолженность минимальна (11 тыс. руб.), что позволяет Обществу своевременно исполнять текущие обязательства.

**Платежеспособность:** Текущие обязательства (краткосрочная кредиторская задолженность) незначительны и могут быть погашены за счет имеющейся дебиторской задолженности в случае ее востребования. Риски потери платежеспособности по текущим операциям минимальны.

**Рентабельность:** Ввиду отсутствия выручки и получения убытка, показатели рентабельности имеют отрицательные значения или не рассчитываются. Деятельность Общества является экономически неактивной.

## **Заключение**

Общество можно охарактеризовать как "спящую" или "пассивную" компанию, основной функцией которой является владение финансовыми вложениями. Текущее финансовое положение является стабильно-пассивным. Риски, связанные с деятельностью, минимальны при условии отсутствия требований со стороны кредиторов по возврату долгосрочных займов.

**Генеральный директор  
ООО «СТАВРОПОЛЬСКИЙ АКТИВ»**

\_\_\_\_\_/А.С. Андреева/

17 февраля 2026 г.