

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СЛУЖБА ТЕХНИКИ БЕЗОПАСНОСТИ» (ООО «СТБ»)
на 31 декабря 2025 г.**

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СЛУЖБА ТЕХНИКИ БЕЗОПАСНОСТИ» (ООО «СТБ»).

Юридический адрес: 659328, Алтайский край, г. Бийск, ул. Василия Шадрина, д. 64, офис 1.

ИНН: 2204098742.

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетность составлена в соответствии с действующими требованиями бухгалтерского учета и применяемой учетной политикой; учет ведется методом начисления.

2. Основные показатели на 31.12.2025 (тыс. руб.)

- Денежные средства на расчетных счетах: 356
- Дебиторская задолженность: 94
- Запасы: 2
- Уставный капитал и капитал: 259
- Нераспределенная прибыль: 249
- Долгосрочные заемные средства: 141
- Кредиторская задолженность: 52

3. Баланс (суммы и проверки)

Сумма оборотных активов (денежные средства + дебиторская задолженность + запасы):

$356 + 94 + 2 = 452$ (тыс. руб.)

Проверка пассивов (капитал + долгосрочные займы + кредиторская задолженность):

$259 + 141 + 52 = 452$ (тыс. руб.)

4. Анализ состава активов

Распределение активов (в % от общей суммы активов = 452 тыс. руб.):

- Денежные средства: $356 / 452 \times 100\% = 78,76\% \rightarrow 78,8\%$
- Дебиторская задолженность: $94 / 452 \times 100\% = 20,80\% \rightarrow 20,8\%$
- Запасы: $2 / 452 \times 100\% = 0,44\% \rightarrow 0,4\%$

Выводы:

- Высокая доля денежных средств ($\approx 78,8\%$) свидетельствует о высокой платежной готовности и свободных денежных ресурсах на расчетном счете.
- Доля дебиторской задолженности ($\approx 20,8\%$) не превышает критических значений для малого предприятия, однако необходимо контролировать сроки погашения дебиторки.

- Минимальные запасы (0,4%) указывают на низкую зависимость от товарных остатков и на оперативный оборот оборотных средств.

5. Анализ пассивов и структуры капитала

Распределение источников финансирования (в % от общей суммы пассивов = 452 тыс. руб.):

- Собственный капитал (уставный капитал): $259 / 452 \times 100\% = 57,30\% \rightarrow 57,3\%$
- Нераспределенная прибыль (часть капитала): $249 / 452 \times 100\% = 55,08\% \rightarrow 55,1\%$
(примечание: нераспр. прибыль входит в капитал и может пересекаться с показателем уставного капитала в структуре баланса)
- Долгосрочные заемные средства: $141 / 452 \times 100\% = 31,19\% \rightarrow 31,2\%$
- Кредиторская задолженность: $52 / 452 \times 100\% = 11,50\% \rightarrow 11,5\%$

Выводы:

- Более 57% пассивов сформированы собственными средствами, что положительно сказывается на финансовой устойчивости.
- Доля долгосрочного заемного капитала составляет 31,2% — заемные средства присутствуют, но не доминируют в структуре финансирования.
- Краткосрочные обязательства представлены в сумме 52 тыс. руб. (11,5%), что при высоком уровне денежных средств не создает очевидного риска ликвидности.

6. Ключевые финансовые показатели

- Коэффициент текущей ликвидности (приблизительно, при отсутствии иных оборотных активов): текущие активы / краткосрочные обязательства = $452 / 52 = 8,69 \rightarrow 8,7$. (Примечание: в расчете использованы все активы, фактически текущие активы = 452, краткосрочные обязательства = 52.)
- Коэффициент автономии (доля собственного капитала): собственный капитал / всего пассивов = $259 / 452 = 0,573 \rightarrow 57,3\%$.

Коэффициенты указывают на высокую ликвидность и достаточный уровень финансовой независимости от заемных средств.

7. События после отчетной даты

По информации на дату составления пояснительной записки существенных событий, влияющих на финансовое положение на 31.12.2025, не выявлено. В случае появления таких событий они будут отражены дополнительно.

8. Ответственные лица

Руководитель: Тараненко Вадим Анатольевич

Дата составления: 25 февраля 2026 г.