

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СТАИРЗ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СТАИРЗ» (ООО «СТАИРЗ»).

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой организации на 2025 год.

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом (счет 02).
- **Материально-производственные запасы** (счет 10) оцениваются по фактической себестоимости; списание в производство производится по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы** определяются методом начисления.
- **Налогообложение:** расчеты с бюджетом по налогам и сборам ведутся с применением Единого налогового счета (счет 68.90), что соответствует требованиям налогового законодательства.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **26 935 тыс. руб.**, что на 13 937 тыс. руб. (более чем в 2 раза) выше показателя на начало года (12 998 тыс. руб.). Рост активов и обязательств свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

Активы

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 171 тыс. руб.**
Включают основные средства (счет 01) по остаточной стоимости: первоначальная стоимость 181,5 тыс. руб., накопленная амортизация 10,1 тыс. руб. В течение года движение основных средств отсутствовало.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – 610 тыс. руб.**

Представлены финансовыми вложениями – займами, предоставленным другим организациям (счет 58). Задолженность по выданным займам на конец года составляет 610 тыс. руб.

- **Запасы (строка 1210) – 7 163 тыс. руб.**

Основную часть запасов составляют сырье и материалы (счет 10) – 7 108 тыс. руб., а также товары для перепродажи (счет 41) – 55 тыс. руб. Запасы снизились по сравнению с началом года (8 610 тыс. руб.) в связи с активным использованием в производстве.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 8 463 тыс. руб.**

Включают остатки на расчетных счетах (8 431 тыс. руб.) и в кассе организации (32 тыс. руб.). Рост денежной наличности обусловлен поступлением значительных сумм от покупателей в конце года.

- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 10 527 тыс. руб.**

В том числе:

- Дебиторская задолженность – **7 730 тыс. руб.**, которая складывается из:
 - задолженности покупателей (счет 62) – 2 870 тыс. руб. (краткосрочная);
 - авансов выданных поставщикам (счет 60.02) – 5 137 тыс. руб.;
 - переплаты по налогам и остатка на ЕНС (счет 68.90) – 50 тыс. руб.;
 - НДС по приобретенным ценностям (счет 19) – 112 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов (счет 97) – **2 798 тыс. руб.** (затраты, подлежащие списанию в следующих отчетных периодах).

Пассивы

- **Капитал и резервы (строка 1300) – 932 тыс. руб.**

Состоят из:

- уставного капитала (счет 80) – 10 тыс. руб. (неизменен в течение года);
- нераспределенной прибыли (счет 84) – **922 тыс. руб.** (увеличилась за год на 45 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года).

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 119 тыс. руб.**

Представлены долгосрочным займом, полученным организацией (счет 67).

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 25 884 тыс. руб.**

Ключевая статья пассивов, выросла за год более чем в 2 раза (с 12 065 тыс. руб.). Включает:

- задолженность перед поставщиками (счет 60.01) – 9 тыс. руб.;
- авансы полученные от покупателей (счет 62.02) – **27 954 тыс. руб.** (основная сумма обязательств);

- задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 2 473 тыс. руб., в том числе:
 - НДС – 2 463 тыс. руб.;
- задолженность по страховым взносам (счет 69) – 56 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность (счет 76) – 4 331 тыс. руб. (включая НДС с авансов полученных).

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка (строка 2110)** – за 2025 год составила **26 974 тыс. руб.**, что на 6 097 тыс. руб. (29%) выше уровня 2024 года (20 877 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении объемов реализации.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)** – **26 825 тыс. руб.** Почти полностью (26 824 тыс. руб.) состоят из управленческих расходов (строка 2220), что характерно для организаций, оказывающих услуги без выделения прямой производственной себестоимости. Незначительная сумма себестоимости (менее 1 тыс. руб.) относится к продаже товаров.
- **Прибыль от продаж – 149 тыс. руб.** (выручка минус расходы).
- **Прочие доходы (строка 2340)** – **2 тыс. руб.** (в основном прочие поступления).
- **Прочие расходы (строка 2350)** – **91 тыс. руб.** (включают услуги банков, пени, штрафы и т.п.).
- **Прибыль до налогообложения – 60 тыс. руб.** (149 – 89).
- **Налог на прибыль (строка 2410)** – **15 тыс. руб.** (соответствует данным налогового учета).
- **Чистая прибыль отчетного года (строка 2400)** – **45 тыс. руб.**

Динамика чистой прибыли: в 2024 году прибыль составляла 96 тыс. руб., снижение в 2025 году связано с опережающим ростом управленческих расходов (на 35%) по сравнению с ростом выручки (29%).

5. Информация о движении денежных средств (косвенным методом)

По данным оборотно-сальдовой ведомости, поступление денежных средств на расчетные счета за год составило 44 714 тыс. руб., списание – 36 956 тыс. руб. Остаток денежных средств увеличился на 7 790 тыс. руб., что связано с активным привлечением предоплат от покупателей.

6. Оценка финансового состояния

- **Ликвидность:** значительная доля краткосрочных обязательств (25 884 тыс. руб.) при наличии оборотных активов (25 153 тыс. руб. = запасы + дебиторская

задолженность + денежные средства + расходы будущих периодов) свидетельствует о достаточной текущей ликвидности. Однако высокий объем авансов полученных требует своевременного выполнения обязательств перед покупателями.

- **Деловая активность:** рост выручки и валюты баланса говорит о наращивании оборотов.

7. Заключение

В 2025 году ООО «СТАИРЗ» продолжало активно развиваться, увеличив выручку и привлекая значительные объемы предоплат от контрагентов. Чистая прибыль составила 45 тыс. руб., что позволило увеличить нераспределенную прибыль. Организация имеет стабильное положение на рынке, своевременно рассчитывается по налогам и обязательствам перед персоналом.

*Директор ООО «СТАИРЗ»
Ковалев Вячеслав Анатольевич*

3 марта 2026 г.