

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО "СТК-Вектор"
ИНН: 2309098355
ОКПО: 95081691

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "СТК-Вектор" (далее – Общество) является юридическим лицом с организационно-правовой формой общества с ограниченной ответственностью. Форма собственности – частная.

Юридический адрес: 350001, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Вишняковой, д. 7

Единственный участник Общества – Безбогина Елена Викторовна. Смена учредителей прошла 15.10.2025г. на основании договора дарения своей доли в размере 25% Безбогиным Александром Константиновичем Безбогиной Елене Викторовне.

Директор: Бойко Дмитрий Михайлович

Основной вид экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отчетность не подлежит обязательному аудиту. Отчетность подлежит утверждению единственным участником Общества.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Основные показатели деятельности

В 2025 году Общество продемонстрировало сильную положительную динамику основных финансовых показателей:

- Выручка увеличилась на 30,1% по сравнению с 2024 годом и составила 35 324 тыс. руб.
- Чистая прибыль выросла на 21,1% до 25 073 тыс. руб.

- Рентабельность по чистой прибыли составила 71,0% (2024 год – 76,2%)
- Управленческие расходы увеличились на 71,9% до 9 885 тыс. руб.
- Прочие доходы выросли на 49,7% до 1 356 тыс. руб., преимущественно за счет процентов к получению (1 306 тыс. руб.)
- Прочие расходы снизились на 98,2% – с 218 до 4 тыс. руб.

Анализ бухгалтерского баланса

Ключевые изменения в активах:

1. **Основные средства** снизились на 443 тыс. руб. (4,1%) и составили 10 322 тыс. руб., что связано с амортизацией. Доля основных средств в активах составляет 46,7%.
2. **Финансовые вложения (оборотные)** незначительно снизились на 280 тыс. руб. (2,7%) до 10 100 тыс. руб., что составляет 45,7% от валюты баланса. Это свидетельствует об активной инвестиционной политике.
3. **Денежные средства** увеличились более чем в 1 000 раз – с 1 до 1 037 тыс. руб., что существенно улучшает ликвидность и платежеспособность предприятия.
4. **Дебиторская задолженность** существенно снизилась на 585 тыс. руб. (61,6%) до 365 тыс. руб., что свидетельствует об эффективной работе с дебиторами и улучшении платежной дисциплины.
5. **Запасы** отсутствуют, что соответствует специфике деятельности организации.

Ключевые изменения в пассивах:

1. **Собственный капитал** вырос на 253 тыс. руб. (+1,5%) за счет накопления нераспределенной прибыли. По состоянию на 31.12.2025 капитал составил 17 111 тыс. руб.
2. **Краткосрочная кредиторская задолженность** снизилась на 226 тыс. руб. (4,3%) до 5 012 тыс. руб., что свидетельствует о своевременных расчетах с кредиторами.
3. Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных заемных средств, что положительно характеризует финансовую независимость предприятия.
4. **Доля собственного капитала** в структуре пассивов составляет 77,3%, что является высоким показателем финансовой устойчивости.

Пояснения к отдельным статьям баланса

Основные средства

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 10 322 тыс. руб., что на 443 тыс. руб. меньше, чем на конец 2024 года. Снижение основных средств связано с

начислением амортизации. Основные средства составляют 46,7% от валюты баланса, что свидетельствует о капиталоемком характере деятельности.

Финансовые вложения

Общая сумма финансовых вложений (внеоборотных и оборотных) на 31.12.2025 составила 10 400 тыс. руб., что составляет 47,0% от валюты баланса.

Существенный рост процентов к получению (с 167 до 1 306 тыс. руб.) подтверждает эффективность размещения финансовых вложений и формирует значительную часть прочих доходов организации.

Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах на конец отчетного периода составил 1 037 тыс. руб. Рост более чем в 1 000 раз по сравнению с 2024 годом (1 тыс. руб.) обеспечивает высокую текущую платежеспособность организации и создает финансовый резерв.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 365 тыс. руб. Снижение на 61,6% по сравнению с предыдущим периодом свидетельствует об эффективной работе с дебиторами. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует. Доля дебиторской задолженности в активах составляет всего 1,7%, что является очень низким показателем и положительно характеризует политику взаиморасчетов.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 5 012 тыс. руб. и включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, государственными внебюджетными фондами и бюджетом, авансы полученные от покупателей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Снижение задолженности на 226 тыс. руб. свидетельствует о своевременных расчетах.

Прочие доходы и расходы

В 2025 году Общество получило прочие доходы в размере 1 356 тыс. руб., что на 450 тыс. руб. (+49,7%) больше показателя 2024 года. Основную часть прочих доходов составляют проценты к получению – 1 306 тыс. руб. (рост с 167 тыс. руб. в 2024 году), что связано с эффективным размещением финансовых вложений и ростом их доходности.

Прочие расходы в 2025 году составили всего 4 тыс. руб., снизившись на 214 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (218 тыс. руб.). Минимальная величина прочих расходов (0,01% от выручки) положительно характеризует операционную эффективность.

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при УСН за 2025 год составил 1 718 тыс. руб. (2024 год – 1 381 тыс. руб.). Рост налоговых платежей на 24,4% соответствует росту налогооблагаемой базы и росту прибыли.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

Распределение прибыли

Чистая прибыль за 2025 год составила 25 073 тыс. руб. Прирост нераспределенной прибыли в балансе составил 253 тыс. руб. (с 16 848 до 17 101 тыс. руб.).

Таким образом, в течение 2025 года собственникам была распределена прибыль в размере около 24 820 тыс. руб. ($25\ 073 - 253 = 24\ 820$ тыс. руб.), что составляет 99,0% от полученной чистой прибыли.

Это свидетельствует об активной дивидендной политике и высокой отдаче на вложенный капитал для собственников. Минимальная часть прибыли (1,0%) реинвестирована в развитие бизнеса.

Выводы

По итогам 2025 года ООО "СТК-Вектор" демонстрирует устойчивое финансовое положение:

1. Выручка выросла на 30,1% до 35 324 тыс. руб., чистая прибыль увеличилась на 21,1% до 25 073 тыс. руб.
2. Рентабельность продаж остается на высоком уровне (71,0%)
3. Рентабельность активов (113,3%) и собственного капитала (147,3%) демонстрируют высокую эффективность и продолжают расти
4. Финансовая устойчивость находится на высоком уровне – коэффициент автономии 0,77, собственный капитал покрывает 77,3% активов
5. Организация не имеет заемных средств и полностью финансируется за счет собственных источников
6. Ликвидность улучшилась – коэффициент текущей ликвидности 2,30, денежные средства выросли более чем в 1 000 раз до 1 037 тыс. руб.
7. Валюта баланса практически не изменилась (+0,1%), что свидетельствует о стабильной структуре активов

8. Активная инвестиционная политика – финансовые вложения составляют 47,0% активов (10 400 тыс. руб.), обеспечивая значительный доход в виде процентов (1 306 тыс. руб.)
9. Дебиторская задолженность снизилась на 61,6% и составляет минимальную величину (1,7% от активов)
10. Кредиторская задолженность снижается, просроченные обязательства отсутствуют
11. Собственники получили значительные выплаты – около 24 820 тыс. руб. (99,0% от чистой прибыли)

Директор
Бойко Дмитрий Михайлович

19 февраля 2026 г.

