

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СТАЛЬТЕХ»
за 2025 год

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬТЕХ».

Сокращенное наименование: ООО «СТАЛЬТЕХ».

Юридический адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Заставская, д. 33, литера ТА, помещ. пом. 20-Н.

ИНН: 7810384044

КПП: 781001001

ОКПО: 27423013

ОКВЭД: 46.72

Форма собственности: Частная собственность.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Руководитель: Генеральный директор Трофимук Владимир Анатольевич.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных изменений в учетной политике в отчетном году, оказавших влияние на финансовые показатели, не производилось (либо указать, если были, например, в связи с переходом на новые ФСБУ).

Оценка запасов: Производится по фактической себестоимости. Способ списания – по средней себестоимости.

Признание выручки: По мере отгрузки товаров (работ, услуг) и перехода права собственности (метод начисления).

Основные средства: В отчетности отсутствуют, так как стоимость имеющихся ОС (2 177 тыс. руб.) полностью самортизирована.

3. Анализ финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Структура активов (Имущественное положение)

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составила 32 147 тыс. руб., снизившись за год на 7 964 тыс. руб. (на 19,9%).

Активы организации на 100% состоят из оборотных средств, внеоборотные активы отсутствуют (остаточная стоимость равна нулю).

Запасы: Составляют 42% от валюты баланса (13 499 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом выросли на 1 468 тыс. руб., что свидетельствует о накоплении товарных остатков.

Дебиторская задолженность: Составляет 32,6% активов (10 485 тыс. руб.). За отчетный год она существенно снизилась — на 4 120 тыс. руб.

Денежные средства: На конец года на счетах организации находится 4 тыс. руб., что значительно меньше показателя 2024 года (5 035 тыс. руб.). Основная часть средств размещена в «Прочих оборотных активах» (деPOSITные счета).

Прочие оборотные активы: Составляют 8 147 тыс. руб. (деPOSITные счета в размере 11 000 тыс. руб., скорректированные на прочие статьи).

3.2. Структура пассивов (Источники финансирования)

Собственный капитал: На 31.12.2025 г. составляет 12 911 тыс. руб. (40% от пассивов). Капитал вырос за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

Долгосрочные обязательства: Практически отсутствуют (13 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства: Составляют 19 500 тыс. руб. (60% от пассивов). Основную долю занимает кредиторская задолженность (100% краткосрочных обязательств).

Кредиторская задолженность снизилась с 29 469 тыс. руб. до 19 500 тыс. руб., что является позитивным фактором, свидетельствующим о погашении долгов перед поставщиками и бюджетом.

3.3. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 105 629 тыс. руб., что на 30,7% ниже уровня 2024 года (152 496 тыс. руб.).

Себестоимость продаж снизилась пропорционально выручке и составила 80 000 тыс. руб.

Коммерческие расходы выросли до 24 363 тыс. руб. (в 2024 г. – 21 352 тыс. руб.), несмотря на падение выручки.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 4 003 тыс. руб., что на 14,2% меньше, чем в 2024 году (4 608 тыс. руб.).

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Основные средства

В организации числятся основные средства (транспортные средства) с первоначальной стоимостью 2 177 тыс. руб. Однако их амортизация начислена полностью (2 177 тыс. руб.), поэтому в балансе они отражены по нулевой стоимости. Движения ОС в 2025 году не было.

4.2. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (10 485 тыс. руб.):

Задолженность покупателей и заказчиков: 469 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам: 4 379 тыс. руб.

Имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 4 641 тыс. руб., под которую не создан резерв (в таблице 7.1 резерв по сомнительным долгам не отражен или списан).

4.3. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности (19 500 тыс. руб.):

Перед поставщиками и подрядчиками: 13 664 тыс. руб.

Перед покупателями (авансы полученные): 189 тыс. руб.

Имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 13 500 тыс. руб.

4.4. Затраты

Структура расходов по обычным видам деятельности (всего 104 852 тыс. руб.):

Материальные затраты: 80 657 тыс. руб. (77%).

Затраты на оплату труда с отчислениями: 6 953 тыс. руб. (6,6%).

Прочие затраты: 17 241 тыс. руб. (16,4%).

5. Информация о связанных сторонах

В 2025 году Организация выплачивала дивиденды участникам. Начислены дивиденды в размере 2 011 тыс. руб., фактически выплачено 1 766 тыс. руб. (согласно отчету о движении денежных средств).

6. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

7. Оценка непрерывности деятельности

Руководство ООО «СТАЛЬТЕХ» не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты). Снижение выручки в 2025 году является временным фактором, организация сохраняет прибыльность и платежеспособность.

Генеральный директор

ООО «СТАЛЬТЕХ» _____ В.А. Трофимук

«15» марта 2026 г.