

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СТЕП"
ИНН 7807227813, ОКПО 39334154

Адрес: 198218, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. МО Сосновая Поляна, пр-кт Ветеранов, д. 196,
стр. 1, пом. 23Н

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Организационно-правовая форма и основные сведения

ООО "СТЕП" является коммерческой организацией, созданной в форме общества с ограниченной ответственностью. Форма собственности — частная (код по ОКФС 16), организационно-правовая форма — общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

1.2. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН доходы, уменьшенные на величину расходов). Налог уплачивается с объекта налогообложения, выбранного организацией в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

2. Анализ бухгалтерского баланса

2.1. Анализ активов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Денежные средства, тыс. руб.	37	802	304	-765
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	1 834	904	3 952	+930
Прочие финансовые и оборотные активы, тыс. руб.	492	0	0	+492
Итого активы, тыс. руб.	2 363	1 706	4 256	+657

Табл. 1: Структура активов ООО "СТЕП" за 2023-2025 гг.

Основные изменения в активах:

- Денежные средства сократились с 802 тыс. руб. на 31.12.2024 до 37 тыс. руб. на 31.12.2025, что составило снижение на 765 тыс. руб. (95,4%). Значительное сокращение денежных средств связано с оплатой текущих обязательств и сокращением поступлений от основной деятельности.
- Дебиторская задолженность увеличилась с 904 тыс. руб. до 1 834 тыс. руб., прирост составил 930 тыс. руб. (102,9%). Рост дебиторской задолженности может свидетельствовать об увеличении отсрочек платежей покупателям или о проблемах со взысканием задолженности.
- Прочие финансовые и оборотные активы составили 492 тыс. руб. на конец 2025 года (отсутствовали в предыдущих периодах).

2.2. Анализ пассивов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Капитал, тыс. руб.	8	462	470	-454
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100	0
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.	1 397	1 172	2 998	+225
Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	958	72	788	+886
Итого пассивы, тыс. руб.	2 363	1 706	4 256	+657

Табл 2: Структура пассивов ООО "СТЕП" за 2023-2025 гг.

Основные изменения в пассивах:

- Собственный капитал существенно сократился с 462 тыс. руб. до 8 тыс. руб., снижение составило 454 тыс. руб. (98,3%). Уменьшение капитала связано с непокрытым убытком отчетного периода в размере 455 тыс. руб.
- Уставный капитал остался неизменным и составляет 100 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства выросли с 1 172 тыс. руб. до 1 397 тыс. руб., прирост составил 225 тыс. руб. (19,2%). Увеличение долгосрочных обязательств может быть связано с привлечением дополнительного финансирования.
- Краткосрочная кредиторская задолженность значительно увеличилась с 72 тыс. руб. до 958 тыс. руб., рост составил 886 тыс. руб. (1230,6%). Резкое увеличение текущих обязательств может свидетельствовать о проблемах с платежеспособностью.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Анализ доходов и расходов

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
Выручка, тыс. руб.	396	1 555	-1 159	-74,5%
Себестоимость, тыс. руб.	(801)	(2 467)	+1 666	-67,5%
Валовая прибыль, тыс. руб.	(405)	(912)	+507	-55,6%
Прочие доходы, тыс. руб.	0	1 514	-1 514	-100,0%

Прочие расходы, тыс. руб.	(45)	(602)	+557	-92,5%
Налог при УСН, тыс. руб.	(4)	(29)	+25	-86,2%
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(455)	(29)	-426	+1469,0%

Табл 3: Финансовые результаты ООО "СТЕП" за 2024-2025 гг.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "СТЕП" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности за 2025 год.

Финансовое положение Общества характеризуется как критическое. Требуется принятие незамедлительных мер по стабилизации деятельности, восстановлению рентабельности и улучшению платежеспособности.

Генеральный директор

20 марта 2026 г.



Панин Сергей Анатольевич