Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СТРАЙВ»

за период с 25.02.2025 по 31.12.2025

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «СТРАЙВ». Юридический адрес — 129323, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Останкинский, ул. Сельскохозяйственная, д. 35, кв. 239.

ИНН / КПП 9715505687 / 771501001

Дата государственной регистрации — 25.02.2025 г. Отчетный период за 2025 год является первым отчетным годом деятельности компании.

Основной вид деятельности — ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения. Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 140,845 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного года изменился с 100000,00 до 140845,07 путем вхождения нового участника и их доли распределены на конец года следующим образом:

Обогоров Евгений Владимирович (29%) 40 845,07

Цымбылов Ринчин Мункуевич (71%) 100 000,00

Генеральный директор общества — Р. М. Цымбылов. Главный бухгалтер отсутствует.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СТРАЙВ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СТРАЙВ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СТРАЙВ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	18.12.2025	–
Материально-производственные запасы	27.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 900 тыс. руб. Стартап по разработке собственного ПО не принес в 2025 году прибыль и по итогам года организацией получен убыток - за отчетный период убыток составил 2 826 тыс. руб. Убыток обусловлен тем, что стартап еще не вышел на операционную выручку.

5. Информация о деятельности

Компания приняла решение о приостановлении деятельности и не планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на создание ПО капитализируются. Прочие расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен по строке 2410 отчета о финансовых результатах

7. Структура активов и пассивов

7.1. Активы

На 31.12.2025 валюта баланса составила 474 790,6 тыс. руб. Основную долю формируют: Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) — 212 487 тыс. руб. Вся сумма представлена нематериальными активами. Это указывает на значительные вложения в права, программное обеспечение или результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные/созданные в отчетном периоде.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 254 842,0 тыс. руб. Из них основная часть — дебиторская задолженность (232 836,8 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой доле выданных авансов поставщику в виде обеспечительного платежа по арендным обязательствам и предоплате за аренду офиса за последующий период согласно условиям договора.

Запасы, основные средства (материальные внеоборотные активы) на балансе отсутствуют.

7.2. Пассивы

Капитал (строка 1300) — отрицательный: −241 854,1 тыс. руб.

Сформирован преимущественно за счет непокрытого убытка (−2 825 699,1 тыс. руб.), что превышает сумму уставного капитала и иных вкладов

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 716 644,7 тыс. руб.

Вся сумма отражена как кредиторская задолженность. Значительный объем обязательств перед покупателями, бюджетом и внебюджетными фондами, а также по прочим расчетам

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (кредиты, займы) отсутствуют

8. События после отчетной даты

Компания приостанавливает деятельность в 2026 году

9. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор STRIVE Р. М. Цымбылов