

ООО «СТЕМА РУС»

ИНН 7814490156 КПП 781101001 ОГРН 1117847026967 ОКПО 69285269

Юрид. адрес: 195213, г. Санкт-Петербург, ул. Складская, д. 6, литер А, пом АЗ-06 р/сч 40702810355000010679 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810500000000653 БИК 044030653
тел. +7 (981) 8986666

Вех N 1 от 23.03.2026

ООО "СТЕМА РУС"

Пояснительная записка (пояснения) к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "СТЕМА РУС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "СТЕМА РУС" присвоен:

- ИНН 7814490156;
- КПП 781101001;
- ОГРН 1117847026967.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ СКАДСКАЯ УЛ. Д. 6 ПОМЕЩ. АЗ-06.

Организация создана 31 января 2011 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

1.2. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

2. Иная информация

Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 47500 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

АХМЕТОВ МАРАТ РАВИЛЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 14250 руб., размер доли 30 процентов;
ИСАЙ ОЛЕГ ЛЕОНИДОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 14250 руб., размер доли 30 процентов;
ИСАЙ АРТЕМ ОЛЕГОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 19000 руб., размер доли 40 процентов.

Анализ текущей платежеспособности

Средний уровень платежеспособности. Некоторые показатели не соответствуют норме.

Платежеспособность компании показывает, сможет ли она своевременно расплатиться по своим обязательствам. Основными индикаторами текущей платежеспособности является наличие достаточной суммы денежных средств и отсутствие у предприятия просроченных долговых обязательств.

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	1.058	0.357	0.495	Не ниже 0.2
Коэффициент текущей	1.058	0.357	0.495	Не менее 1,5

ликвидности (покрытия)				
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	1.290	0.441	0.664	Не менее 1

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 1.058. Это выше допустимого минимума (0,2). Компания может погасить сразу 105.800% текущих обязательств. Показатель растет несколько периодов подряд, на 31.12.2023 он составлял 0.495 и был в норме. Изменение абсолютной ликвидности составило 113.74%.

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)

Текущая ликвидность - это возможность организации погашать текущие долги. На 31.12.2025 показатель текущей ликвидности составил 1.058. Показатель ниже минимального значения (1,5). Компании не хватает оборотных средств для погашения текущих обязательств. . Возможны сложности с привлечением заемных средств и инвестиций. По сравнению с базовым периодом платежеспособность компании выросла на 113.74%.

Положительная динамика. На 31.12.2023 показатель составлял 0.495 и был ниже нормы (1,5).

Показатель обеспеченности обязательств компании активами

Показатель обеспеченности обязательств компании активами на 31.12.2025 составляет 1.290. Это выше норматива. У компании не сбалансированы источники фиксирования. Избыток собственных средств. По сравнению с базовым периодом показатель вырос. На 31.12.2023 он составлял 0.664.

Прогнозная платежеспособность

Компания не сможет повысить платежеспособность в течение шести месяцев.

Оценка прогнозной платежеспособности компании основана на значениях коэффициентов утраты или восстановления платежеспособности. Коэффициент утраты платежеспособности показывает вероятность ухудшения показателя текущей ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты. Индикатор восстановления платежеспособности вычисляется, если коэффициент текущей ликвидности и коэффициент покрытия оборотных средств собственными источниками не соответствуют норме.

Прогнозная оценка платежеспособности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Сравнение с нормативом
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1.058	1,5	Ниже допустимого значения
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами	0	Не менее 0,1	Ниже допустимого значения
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.939	Не менее 1	Ниже допустимого значения

У компании сразу два показателя (текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами) на отчетную дату ниже допустимых значений, поэтому дополнительно рассчитан коэффициент восстановления платежеспособности. Этот индикатор прогнозный. Он позволяет оценить платежеспособность компании в предстоящие шесть месяцев (при условии сохранения значений текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами). Его фактическое значение на отчетную дату 0.939. Это означает, что в течение шести месяцев компания не сможет повысить платежеспособность.

Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме

Анализ финансовой устойчивости компании показывает сбалансированность источников ее финансирования. Хватает ли предприятию средств для бесперебойной деятельности. Может ли компания обслуживать полученные займы и кредиты.

Расчет показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.669	0.556	20.32 ↑	Больше 0.5

Динамика показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.669	0.867	0.556	Больше 0,5

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме. Стоит пересмотреть кредитную политику компании, регламент управления дебиторской задолженности и принять меры по сокращению обязательств.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.669. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на 31.12.2025 свыше 50%. По сравнению с базовым периодом показатель стал выше. Уже на 31.12.2023 компания была обеспечена собственными средствами больше чем наполовину (0.556), что соответствовало норме. Темп изменения составил 20.32 %.

Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы выше уставного капитала. У компании допустимое или устойчивое финансовое положение
Анализ стоимости чистых активов включает оценку имущества, которое останется у компании после выплаты всех ее долгов. Это важный индикатор финансовой устойчивости. Его отрицательное значение на протяжении более чем трех месяцев свидетельствует о наличии признаков банкротства.

Показатели чистых активов

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)		На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб
	тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
Чистые активы	3801	66.860	6013	55.580	-36.79	-2212
Уставный капитал	48	0	48	0	0	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	3753	66.860	5965	55.580	-36.79	2212

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 3 801 тыс руб. Но по сравнению с 2023 годом чистые активы уменьшились на 2212 тыс. руб., Т.к. в 2024 и 2025 г был получен убыток, в связи с отсутствием продаж.

Анализ рентабельности

В 2025 г. продаж в компании не было, в связи с продолжительным процессом получением регистрационных удостоверений на медицинское оборудование фирмы СТЕМА. Продажи планируются возобновить когда будут получены Регистрационные удостоверения на медицинское оборудование СТЕМА.

Оценка изменений показателей рентабельности, % (год к году)

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)
Рентабельность продаж	-100
Рентабельность собственного капитала	-39.349
Рентабельность активов	-32.559

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024
Рентабельность продаж	-100	-5.056
Рентабельность собственного капитала	-39.349	-6.029
Рентабельность всех активов	-32.559	-5.131

Рентабельность продаж и рентабельность активов ниже предельных значений. Высока вероятность включения компании в план выездных налоговых проверок.

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж на 31.12.2025 составила -100.000% при средней по отрасли 4.500%. В этом периоде деятельность компании убыточна.

Рентабельность собственного капитала

Доходность собственного капитала на 31.12.2025 равна -39.349%. Это убыток, который получила компания на каждый вложенный рубль собственного капитала. Относительно значения на 31.12.2023 этот показатель вырос. В базовом периоде доходность собственного капитала была равна нулю, у компании не было чистой прибыли.

Рентабельность всех активов

Рентабельность всех активов на 31.12.2025 равна -32.559%. Это убытки, полученные компанией на каждый рубль, вложенный в ее имущество в отчетном периоде.

Анализ структуры баланса

Балансовая стоимость имущества компании по сравнению с базовым периодом уменьшилась

Анализ баланса включает оценку структуры имущества компании (актив) и источников его формирования (пассив). На основании загруженных данных сервис рассчитывает среднее значение каждого показателя баланса с отчетного по базовый период, а также темп его изменения в процентах: рост или снижение.

Структура активов (имущества) компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисс ледования(с	На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе , %		тыс руб.	Доля в имуществе , %		

				31.12.2023 по 31.12.2025)				
I. Внеоборотные активы								
Нематериальные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0.000	0	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0.000	0	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0.000	0	0	0	0
Основные средства	1150	437	7.687	622.667	813	7.515	-46.248	376
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу I	1100	0	0	0.000	0	0	0	0
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	3254	57.238	4717.000	7628	70.506	-57.341	4374
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0.000	0	0	0	0
Дебиторская	1230	0	0	0.000	0	0	0	0

задолженно сть, в том числе								
Долгосрочн ая								
дебиторска я	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
задолженно сть								
Финансовы е вложения	1240	1982	34.864	2030.667	1490	13.772	33.020	492
Денежные средства	1250	11	0.193	307.333	889	8.217	-98.763	878
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	0	0	0.000	0	0	0	0
Баланс	1600	5685	100	7677.667	10819	100	-47.454	5134

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 0.000% внеоборотных активов и 0.000% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2023 стоимость всех активов сократилась на 47.454%, то есть на 5 134 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - финансовых вложений на 33.02%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - основных средств на 46.248%;
 - запасов на 57.341%;
 - денежных средств на 98.763%.

Ключевые активы компании (доля свыше 10% в валюте баланса) в текущем периоде:

- запасы - 57.238%;
- финансовые вложения - 34.864%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)			На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютно е изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе , %		
III. Капитал и резервы								
Уставный капитал	1310	48	0		48	0	0	0
Итого по разделу III	1300	3801	66.860		6013	55.578	-36.787	2212

IV. Долгосрочные обязательства

V. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность	1520	1884	33.140	4806	44.422	-60.799	2922
Баланс	1700	5685	100	10819	100	-47.454	5134

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 66.860% собственных средств, 0.000% долгосрочных обязательств и 0.000% краткосрочных обязательств. Изменение совокупных пассивов 47.454% (балансовая сумма сократилась).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за сокращения балансовой стоимости:
- кредиторской задолженности на 60.799%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 сократилась на 36.787%.

На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств сократилась по сравнению со средним значением за период с 31.12.2023 по 31.12.2025 (5 159 тыс руб.).

На текущую дату основные источники финансирования компании (доля свыше 10% в пассиве баланса):

- кредиторская задолженность - 33.140%.

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде компании не заработала ни рубля прибыли

Анализ включает оценку ключевых показателей отчета о финансовых результатах компании. Это полученная выручка, прибыль от продаж и чистая прибыль компании. Результаты работы фирмы анализируются в динамике с базового по отчетный период.

Структура финансовых результатов деятельности компании

Статья доходов и расходов	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений %	Абсолютное изменение тыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	0	5633		5633
Себестоимость продаж	2120	1719	5933	71	4214
Прочие расходы	2350	132	35	277	97
Налог на прибыль	2410	-11	17	35	6
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	-1862	-352	429	1510

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО «СТЕМА-РУС»

ВАЩЕЙКИНА ОЛЬГА АНАТОЛЬЕВНА

