Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТАКСЕЛЬ» за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СТАКСЕЛЬ» (ИНН 2721124310, ОКПО 76364992).

Отчетный период: 2025 год (с 01.01.2025 по 31.12.2025).

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СТАКСЕЛЬ» (ООО «СТАКСЕЛЬ») зарегистрировано в установленном законодательством порядке, ОКПО 76364992, ИНН 2721124310.

Юридический адрес: Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Строительная, д. 28, офис 6.

Общество имеет обособленное структурное подразделение, расположенное по адресу:

Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 168Е.

Деятельность организации в отчетном периоде осуществлялась на территории Сахалинской области.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подлежит утверждению участниками общества, обязательному аудиту не подлежит.

2. Основа подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТАКСЕЛЬ» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными нормативными правовыми актами РФ по бухгалтерскому учету.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Оценка запасов производится по фактической себестоимости их приобретения (изготовления); основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, амортизация начисляется линейным методом; выручка признается по методу начисления по мере передачи результатов работ заказчику по договорам.

3. Изменения учетной политики

Изменений учетной политики в 2025 году, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не производилось.

Элементы учетной политики, применявшиеся в 2025 году, аналогичны элементам, использованным в 2024 году, без корректировок по ФСБУ или иным стандартам.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма 0710001)

4.1. Внеоборотные активы

Основные средства на 31.12.2025 составляют 93 722 тыс. руб., из них основные средства, пригодные к использованию, – 25 463 тыс. руб., права пользования активами (объекты аренды по ФСБУ 25/2018) – 68 259 тыс. руб.

Основные средства выросли на 18%, что свидетельствует об инвестиционной активности организации (приобретение оборудования, транспорта или иных объектов).

Рост остаточной стоимости основных средств по сравнению с 31.12.2024 (79 434 тыс. руб.) обусловлен приобретением и вводом в эксплуатацию объектов, используемых для выполнения строительно-монтажных и земельных работ в интересах ключевого заказчика, а также признанием новых объектов права пользования по договорам лизинга.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен предоставленный заем в сумме 1 500 тыс. руб.

Гудвил, нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составляют 18 264 тыс. руб., включая сырье и материалы – 10 007 тыс. руб. и незавершенное производство – 8 256 тыс. руб.

Существенный рост запасов по сравнению с 2024 годом (515 тыс. руб.) обусловлен формированием производственных запасов и увеличением объема выполняемых работ на отчетную дату, что привело к росту незавершенного производства.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 32 433 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 46 641 тыс. руб.), из которых расчеты с покупателями и заказчиками составляют 30 787 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности связано с частичным погашением задолженности ключевого заказчика и отсутствием просроченных долгов, по которым формировались бы значимые резервы по сомнительным долгам.

Финансовые вложения в составе оборотных активов на 31.12.2025 отсутствуют (в 2023 году – депозитные счета 600 тыс. руб.).

Денежные средства на расчетных счетах составляют 997 тыс. руб. (в 2024 году – 520 тыс. руб.), что отражает достаточный, но ограниченный объем свободной ликвидности на отчетную дату.

Прочие оборотные активы в сумме 865 тыс. руб. представлены расходами будущих периодов (преимущественно, в виде страхования).

НДС по приобретенным ценностям, долгосрочные активы к продаже, иные виды прочих оборотных активов на 31.12.2025 отсутствуют.

---

5. Пояснения к капиталу и обязательствам

5.1. Собственный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и в течение 2025 года не изменялся.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 50 473 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 36 209 тыс. руб.), рост обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год в сумме 14 265 тыс. руб. при отсутствии дивидендных выплат участникам.

Резервный капитал и добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 не формировались.

Переоценка основных средств и нематериальных активов в отчетном периоде не проводилась; результат переоценки, не включаемый в чистую прибыль, отсутствует.

5.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 – 27 345 тыс. руб., в том числе долгосрочные кредиты – 25 410 тыс. руб., долгосрочные займы – 1 935 тыс. руб.

Капитал и резервы выросли на 39,4% за счет чистой прибыли. Это позитивная тенденция, указывающая на накопление собственного капитала.

Долговая нагрузка изменилась структуру: долгосрочные заемные средства выросли более чем в 2 раза (с 12 516 до 27 345 тыс. руб.), тогда как краткосрочная кредиторская задолженность снизилась. Это свидетельствует о замещении краткосрочного финансирования долгосрочным, что улучшает стабильность.

Прочие долгосрочные обязательства (аренда/лизинг) снизились на 13 600 тыс. руб. в связи с погашением обязательств по графику.

Рост долгосрочных кредитов по сравнению с 2024 годом (8 926 тыс. руб.) связан с привлечением кредитного финансирования для приобретения основных средств, а также обеспечения текущей производственной деятельности.

Прочие долгосрочные обязательства в сумме 27 392 тыс. руб. представлены обязательствами по лизингу в части долгосрочной составляющей.

Отложенные налоговые обязательства и оценочные обязательства в составе долгосрочных обязательств в 2025 году отсутствуют.

5.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства составляют 524 тыс. руб., в том числе краткосрочные кредиты – 234 тыс. руб. и начисленные проценты по кредитам и займам – 290 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты используются для пополнения оборотного капитала и финансирования сезонных колебаний в объемах работ.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 31 286 тыс. руб., в том числе: поставщики и подрядчики – 19 407 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 122 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 023 тыс. руб., прочие кредиторы – 2 318 тыс. руб.

Сальдо по единому налоговому счету – 4 279 тыс. руб., НДС, не отраженный на ЕНС, – 3 890 тыс. руб.; указанные суммы отражают состояние расчетов с бюджетом по налогам.

Краткосрочные обязательства по лизингу составляют 10 751 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, оценочные и прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

---

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах (форма 0710002)

Выручка за 2025 год составила 150 779 тыс. руб. (за 2024 год – 176 193 тыс. руб.).

Основным заказчиком Общества является ООО "Газпром трансгаз Томск" по видам выполняемых работ: вырубка ДКР – 80 869 тыс. руб., содержание территории НКС/ОБТК – 27 555 тыс. руб., устранение дефектов на полосе отвода трубопровода – 27 014 тыс. руб., работы по ремонту берегоукреплений – 14 058 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 114 074 тыс. руб. (в 2024 году – 138 661 тыс. руб.), валовая прибыль – 36 705 тыс. руб.

Снижение выручки при одновременном уменьшении себестоимости связано с изменением структуры выполняемых работ (снижение объема высокозатратных работ по устранению

дефектов и берегоукреплению), в результате чего маржинальность по отдельным направлениям увеличилась.

Управленческие расходы за 2025 год составили 21 928 тыс. руб. (за 2024 год – 16 403 тыс. руб.), что обусловлено ростом затрат на оплату труда административно-управленческого персонала, услуг связи, программного обеспечения и прочих общехозяйственных расходов.

Прибыль от продаж по итогам 2025 года – 14 777 тыс. руб. (в 2024 году – 21 129 тыс. руб.).

Проценты к получению – 478 тыс. руб., проценты к уплате – 2 612 тыс. руб.

Проценты к получению связаны с размещением денежных средств на краткосрочных депозитах, проценты к уплате – с обслуживанием краткосрочных и долгосрочных кредитов.

Прочие доходы составили 2 228 тыс. руб., в том числе доходы от реализации иного имущества – 1 524 тыс. руб.

Прочие расходы – 561 тыс. руб., основная часть которых относится к прочей операционной деятельности (расчетно-кассовое обслуживание, штрафы, пени, госпошлина).

Прибыль до налогообложения – 14 310 тыс. руб.; текущий налог на прибыль – 45 тыс. руб., отложенные налоговые активы и обязательства не формировались.

Чистая прибыль за 2025 год составила 14 265 тыс. руб. (за 2024 год – 16 871 тыс. руб.); совокупный финансовый результат равен чистой прибыли, так как прочие совокупные доходы отсутствуют.

Вывод.

По сравнению с 2024 годом выручка снизилась на 14,4% (на 25 414 тыс. руб.). Основное падение произошло по направлениям:

- Устранение дефектов на полосе отвода трубопровода: с 40 780 до 27 014 тыс. руб.
- Работы по ремонту берегоукреплений: с 34 966 до 14 058 тыс. руб.

Себестоимость снизилась пропорционально выручке (на 17,7%), что позволило сохранить валовую рентабельность на уровне 24,3% (в 2024 г. — 21,3%).

Управленческие расходы выросли на 33,7% (с 16 403 до 21 928 тыс. руб.), что при снижении выручки привело к сокращению прибыли от продаж на 30%.

Рентабельность продаж по чистой прибыли осталась практически на уровне прошлого года (9,5%), что свидетельствует о сохранении операционной эффективности несмотря на снижение выручки.

Проценты к уплате выросли более чем в 2 раза (до 2 612 тыс. руб.) в связи с увеличением долговой нагрузки.

Чистая прибыль снизилась на 15,5% (с 16 871 до 14 265 тыс. руб.).

Рентабельность собственного капитала (ROE) существенно снизилась с 46,6% до 28,3%, что обусловлено ростом собственного капитала (накопление прибыли) при одновременном снижении чистой прибыли. Тем не менее, значение остается высоким и привлекательным для собственников.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 24.03.2026, дату подписания отчетности) не произошло.

В частности, отсутствуют крупные сделки, требующие корректировки показателей отчетности, изменения в структуре капитала, прекращение деятельности или иные события, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества.

8. Расчеты со связанными сторонами

Расчеты со связанными сторонами (участниками, руководством, дочерними или зависимыми обществами), оказывающими существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты, в 2025 году отсутствовали или не являются существенными по объему.

9. Условные обязательства и риски

Существенных условных обязательств (по судебным спорам, гарантиям, поручительствам), подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Условные обязательства»), по состоянию на дату подписания отчетности не имеется.
Отсутствуют судебные споры, претензии от контрагентов, поручительства по обязательствам третьих лиц или иные потенциальные оттоки экономических выгод, вероятность реализации которых превышает низкий уровень.

Основные риски деятельности: зависимость от ключевого заказчика, кредитные риски по заемным средствам, операционные риски, связанные с сезонностью работ.

10. Заключительные положения

Настоящие пояснения составлены в последовательности, соответствующей структуре бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и действующих федеральных стандартов.

Содержание пояснений обеспечивает пользователей отчетности дополнительной информацией, необходимой для реальной оценки финансового положения ООО «СТАКСЕЛЬ», результатов его деятельности и изменений финансового состояния.

Директор

Зубцов Сергей Владимирович