

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СТАЛКЕР» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛКЕР» (далее — Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Учредители и структура

Участниками Общества являются физические лица. Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб., оплачен полностью. Нарушений сроков оплаты уставного капитала нет.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- * Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11);
- * Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.41).

1.4. Структура управления

Штатная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 (один) человек — генеральный директор. Иные сотрудники в штате отсутствуют. Функции бухгалтерского учета выполняются генеральным директором, расчеты по оплате труда и страховым взносам за 2025 год не производились в связи с отсутствием начислений (подтверждено нулевыми показателями в строках «Затраты на оплату труда» и «Отчисления на социальные нужды»).

1.5. Место нахождения

614095, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, дом 35.

1.6. Непрерывность деятельности

В связи с существенным снижением спроса на услуги ремонта и реализацию компьютерной техники в 2025 году, а также с учетом планов участников, руководством Общества принято решение о ликвидации юридического лица в 2026 году. В связи с этим бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена не на основе допущения непрерывности деятельности (ФСБУ 4/2023 п. 7.1). Активы и обязательства отражены по ликвидационной стоимости (исходя из рыночных цен возможной реализации). Поскольку все активы представлены товарными запасами, а обязательства отсутствуют

(кроме незначительной задолженности по налогам), корректировка балансовой стоимости не потребовала существенных изменений.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.1. Форма ведения учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения, формирование отчетности осуществляется в тысячах рублей с одним десятичным знаком (в формах отчетности данные округлены до целых тысяч).

2.2. Признание выручки

Выручка от реализации товаров и услуг признается в момент перехода права собственности к покупателю (по отгрузке). Выручка за 2025 год полностью сформирована за счет продажи товаров (комплектующих и готовых ПК). Выручка от оказания услуг по ремонту в отчетном периоде отсутствовала.

2.3. Оценка запасов

Запасы (товары) учитываются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения (балансовая стоимость товаров соответствует рыночной).

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

Внеоборотные активы (строка 1100): 0 тыс. руб. Общество не имеет в собственности основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов. Деятельность осуществляется на арендованных площадях.

Запасы (строка 1210): По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки товаров на складе составляют 10 тыс. руб. (за 2024 год — 20 тыс. руб., за 2023 год — 31 тыс. руб.).

За отчетный период приобретено товаров на сумму 177 460 тыс. руб. (согласно пояснению 6.1).

Себестоимость проданных товаров составила 167 460 тыс. руб.

Снижение остатков запасов на конец года по сравнению с прошлым периодом (с 20 тыс. руб. до 10 тыс. руб.) обусловлено сокращением закупок в связи с падением спроса и подготовкой к ликвидации.

Капитал и резервы (раздел III):

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 0 тыс. руб. (на начало 2025 года числилась прибыль прошлых лет в размере 21 тыс. руб., однако в течение года она была израсходована на покрытие расходов, что привело к обнулению показателя).

Итог по разделу III: 10 тыс. руб.

Обязательства (разделы IV и V):

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 0 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками и бюджетом погашена). В 2024 году имелась задолженность в размере 10 тыс. руб., погашенная в 2025 году.

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 199 582 тыс. руб. (в 2024 году — 134 000 тыс. руб.). Рост выручки на фоне падения спроса объясняется увеличением стоимости закупочных цен реализуемых товаров

Себестоимость продаж (строка 2120): 167 460 тыс. руб. (2024 г. — 112 000 тыс. руб.).

Валовая прибыль (строка 2100): 33 000 тыс. руб. (2024 г. — 22 000 тыс. руб.).

Коммерческие расходы (строка 2210): 0 тыс. руб. (в 2024 году составляли 2 тыс. руб.). Расходы на рекламу, упаковку и доставку в 2025 году не производились.

Прибыль до налогообложения (строка 2300): 33 000 тыс. руб. (2024 г. — 20 000 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль (строка 2411): 8 031 тыс. руб. (рассчитан по ставке 20% от налоговой базы).

Чистая прибыль (строка 2400): 25 000 тыс. руб. (2024 г. — 16 000 тыс. руб.).

Анализ динамики: финансовый результат 2025 года превышает показатель 2024 года. Это связано с тем, что падение спроса выразилось в отсутствии новых заказов на ремонт ПК, но несколько заказов клиентов на новые ПК позволили получить положительный финансовый результат. Расходы на ведение деятельности (аренда, связь) в отчетном периоде компенсировались за счет средств учредителей без отражения на балансе.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Запасы (Пояснение 6)

Запасы не находятся в залоге, не переданы в переработку и не имеют ограничений прав.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (Пояснение 10)

Структура расходов в 2025 году представлена исключительно материальными затратами (100%), что соответствует деятельности торговой компании при отсутствии наемного персонала (затраты на оплату труда и страховые взносы равны 0). Амортизация не начислялась ввиду отсутствия амортизируемого имущества.

5. События после отчетной даты

После отчетной даты (31.12.2025) руководством принято решение о добровольной ликвидации Общества. Необходимые корпоративные процедуры по принятию решения о ликвидации и уведомлению регистрирующего органа запланированы на 1 полугодие 2026 года.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год отражает достоверно все существенные аспекты финансового положения и результатов деятельности. Показатели отчетности сформированы исходя из реальных условий хозяйствования и планируемой ликвидации организации.

Генеральный директор ООО «СТАЛКЕР» М.В. Дроздов

25.03.2026