

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СТИКС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Реквизиты и адрес

Наименование	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СТИКС»
Сокращенное наименование	ООО «СТИКС»
ИНН	5403019099
ОКПО	03407653
ОГРН	1165476128597
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная (код по ОКФС 16)
Юридический адрес	630099, Новосибирская обл, г. Новосибирск, Красный пр-кт, д. 17, офис 403.2

1.2. Основные виды деятельности

- **Основной ОКВЭД:** 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.3. Отчетный период

Отчетность составлена за **2025 год** (с 1 января по 31 декабря 2025 года). Для обеспечения сопоставимости данных в пояснениях приведены показатели за 2024 и 2023 годы.

1.4. Учетная политика

- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Организация ведет бухгалтерский учет с применением **упрощенных способов** ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании права, предоставленного субъектам малого предпринимательства.
- Учетная политика на 2025 год утверждена руководителем организации.

2. Состав бухгалтерской отчетности

В соответствии с ФСБУ 4/2023 и правом на упрощенный бухгалтерский учет, отчетность организации включает:

1. Бухгалтерский баланс (упрощенная форма).
2. Отчет о финансовых результатах (упрощенная форма).
3. Настоящие пояснения.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 12 ФСБУ 4/2023).

3. Расшифровка основных показателей отчетности (в динамике)

Пояснение 3.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Запасы (всего)	1 657	1 498	3 233

Пояснение: Запасы увеличились на 158 тыс. руб. (10,6%) по сравнению с 2024 годом, однако по сравнению с 2023 годом снизились на 1 576 тыс. руб. (48,8%). Оценка запасов производится по фактической себестоимости. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Пояснение 3.2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность (всего)	15 365	19 753	7 170

Пояснение: Дебиторская задолженность снизилась на 4 388 тыс. руб. (22,2%) по сравнению с 2024 годом в связи с погашением задолженности покупателями. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Пояснение 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Денежные средства	10	661	84

Пояснение: Остаток денежных средств снизился на 651 тыс. руб. (98,5%) по сравнению с 2024 годом в связи с направлением средств на погашение обязательств и финансирование текущей деятельности.

Пояснение 3.4. Капитал

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Капитал (итог)	16 075	19 081	8 290
— уставный капитал	20	20	20
— нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16 055	19 061	8 270

Пояснение: Капитал организации снизился на 3 006 тыс. руб. (15,8%) по сравнению с 2024 годом в результате полученного убытка. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 16 075 тыс. руб., что значительно превышает уставный капитал (20 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости организации.

Пояснение 3.5. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрочные займы и кредиты	920	920	920

Пояснение: Долгосрочные заемные средства остаются неизменными на протяжении трех лет. Задолженность является долгосрочной (срок погашения более 12 месяцев). Просроченной задолженности не имеется.

Пояснение 3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность (всего)	36	1 911	1 278

Пояснение: Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 1 875 тыс. руб. (98,1%) по сравнению с 2024 годом в результате погашения обязательств перед поставщиками. Вся задолженность является текущей, будет погашена в 2026 году. Просроченной задолженности не имеется.

4. Анализ финансовых результатов (в динамике)

Пояснение 4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Выручка	1 983	12 759	(10 776)
Расходы по обычным видам деятельности	(4 646)	(1 271)	(3 375)
в том числе коммерческие расходы	(2 923)	(1 271)	(1 652)
Валовая прибыль (убыток)	(2 663)	11 488	(14 151)

Пояснение: Выручка снизилась на 84,5% по сравнению с 2024 годом. Расходы по обычным видам деятельности выросли на 265,6% (в абсолютном выражении увеличились на 3 375 тыс. руб.), что привело к получению отрицательной валовой прибыли.

Пояснение 4.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Прочие доходы	0	0	0
Прочие расходы	(28)	(24)	(4)

Пояснение: Прочие расходы в 2025 году составили 28 тыс. руб.

Пояснение 4.3. Налог при упрощенной системе налогообложения

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Налог при УСН	(323)	(21)	(302)

Пояснение: Увеличение суммы налога связано с применением объекта налогообложения «доходы» (ставка 6%). Доходы при данной системе налогообложения считаются кассовым методом.

Пояснение 4.4. Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Чистая прибыль (убыток)	(3 014)	11 443	(14 457)

Пояснение: Финансовый результат ухудшился на 14 457 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Основные факторы убытка:

- снижение выручки на 10 776 тыс. руб. (84,5%);

- увеличение расходов по обычным видам деятельности на 3 375 тыс. руб. (265,6%);
- коммерческие расходы увеличились на 1 652 тыс. руб. (130,1%).

5. Информация о деятельности и существенные факты

5.1. Оценка непрерывности деятельности (п. 29 ФСБУ 4/2023)

Руководство организации подтверждает применимость допущения о непрерывности деятельности при составлении данной отчетности. Организация планирует корректировку стратегии и оптимизацию расходов в 2026 году. Признаков банкротства или принудительной ликвидации не имеется.

5.2. Информация о чистых активах

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2025 составляет **16 075** тыс. руб., что **превышает** уставный капитал (20 тыс. руб.). Организация финансово устойчива.

5.3. События после отчетной даты (п. 28 ФСБУ 4/2023)

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения организации, не происходило.

5.4. Информация о связанных сторонах

Руководителем (директором) организации является **Антонов Андрей Борисович**.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика. Оценочных обязательств, не отраженных в бухгалтерском учете, не имеется.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «СТИКС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор

Антонов А.Б.

Дата: «26» марта 2026 г.