

Пояснительная записка

1. Общие сведения

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СТРАТЕГ" по ОКПО 38595763.
- Форма: ООО (базовая ставка по ОКОПФ 12300; собственность частная по ОКФС 16).
- Юридический адрес: Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Складская, д. 7К/1, стр. 1.
- Бухгалтерская отчетность подлежит аудиту (в тексте указано "ДА ХНЕТ"); наименование аудиторской организации и ИНН/ОГРН аудитора не приведены.
- Генеральный директор: Улас Юлия Владимировна.
- Дата составления пояснительной записки: 27 марта 2026 года (на дату подписания). Отчетность за 2025 год.

2. Ключевые выводы по балансу на 31.12.2025

- Активы: всего 50 163 тыс. руб. (уточнение по единицам измерения — тыс. руб. по ОКЕИ 384).
 - Внеоборотные активы: в т.ч. сумма отдельных позиций смещалась в разделе II (много строк пустых значений; на 31.12.2025 значения по нематериальным активам нулевые; по основным средствам и правам пользования активами видны остатки: основные средства 15 907 (на 31.12.2025); права пользования активами 19 803; и т. п., с отражением переоценок и списаний в периоде).
 - Оборотные активы: наличность и денежные эквиваленты 157; расчётные счета 25; дебиторская задолженность 24 134; запасы и затраты будущих периодов, а также другие оборотные активы частично отражены (на 31.12.2025 запасы с значительным значением 41 423 в составе себестоимости).
- Пассивы и капитал: всего 50 163 тыс. руб.
 - Уставный капитал: 15; Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 7 503 (на 31.12.2025). Итого по разделу III: 7 518.
 - Долгосрочные обязательства: 3 350 (в т.ч. долгосрочные займы 3 350).
 - Краткосрочные обязательства: 39 295 (включая расчеты с поставщиками и подрядчиками 18 781; задолженность перед прочими дебиторами/кредиторами; обязательства по аренде 15 827; и др.).

- Итоговая картина: организация имеет положительный чистый капитал (кроме текущих обязательств) на конец года, но в структуре текущих обязательств значительна часть задолженности по аренде и расчетам с контрагентами.

3. Результаты деятельности за 2025 год (отчет о финансовых результатах)

- Выручка (за 2025 г.): 42 090 тыс. руб. (по строке: включает деятельность школы «Аэропорт»).

- Себестоимость продаж: 42 114 тыс. руб. (с учётом деятельности школы; машино-товарная себестоимость).

- Валовая прибыль/убыток: -24 тыс. руб. (небольшой отрицательный результат по валовой марже).

- Прочие доходы: 12 521 тыс. руб., что существенно влияет на итоговую прибыль.

- Прочие расходы: 287 тыс. руб.

- Управленческие расходы: 2 919 тыс. руб.

- Прибыль (убыток) от продаж: -2 943 тыс. руб.

- Результат до налога: 9 291 тыс. руб. (положительный эффект перед налогом).

- Налог на прибыль: -1 841 тыс. руб. (октябрьный текущий налог).

- Чистая прибыль за 2025 год: 7 450 тыс. руб.

- Прочие показатели по капиталу: совокупный финансовый результат 7 450 тыс. руб. (по строке 2500/2700).

- Примечание: на конец года чистая прибыль отражена как 7 450 тыс. руб., что означает устойчивый операционный результат после налогов.

4. Отчет об изменениях капитала за 2025 год

- На 31 декабря 2023 г. уставной капитал 11, индивидуальные значения по суммам по главным разделам.

- На 31 декабря 2024 г. итог по разделу III и IV: сохранение уставного капитала 15; нераспределённая прибыль/убыток 53 (68) в составе капитала, итог по разделу III 68.

- За 2025 год: чистая прибыль 7 450; итог по разделу III на 31 декабря 2025 года — 7 518; итог по разделу III и т. д. сумма в составе нераспределенной прибыли и итогового капитала — 7 518.

- Генеральный директор подтверждает подписью и расшифровкой подписи 27 марта 2026 г.

5. Отчет о движении денежных средств за 2025 год

- Денежные потоки от текущих операций: чистое поступление 8 700 тыс. руб.

- Поступления: 53 640 (включая выручку от продаж 51 546; прочие поступления 2 094).

- Платежи: 44 940 (включая оплату поставщикам 33 619; оплату труда 1 614; прочие платежи 9 707).

- Денежные потоки от инвестиционных операций: чистое использование средств -7 330 тыс. руб. (поступления от продажи долгосрочных активов 6 496; платежи за приобретение/модернизацию внеоборотных активов и прочее 13 826).

- Денежные потоки от финансовых операций: чистое поступление -1 238 тыс. руб. (поступления: 7 871; платежи: 9 109).

- Итоговое изменение денежных средств за период: положительное изменение 132 тыс. руб.

- Остаток денежных средств на начало периода: 25 тыс. руб.

- Остаток денежных средств на конец периода: 157 тыс. руб.

- Примечание: курс валютной переоценки не применяется (данные по иностранной валюте отсутствуют).

6. Прочие пояснения к финансовой отчетности

- В тексте указаны отдельные объяснения к балансу по нематериальным активам, правам пользования активами, основным средствам, запасам и дебиторской задолженности; часть позиций имеет нулевые значения за 2025 г., другие — отражают накопления амортизации и изменения за период, включая списания и переоценку.

- По состоянию на 31.12.2025 часть запасов и незавершенного производства имеет значительный объем (запасы/сырьё и материалы: 25 121; незавершенное производство: 25 121 в совокупности с прочими строками), что требует дополнительного анализа запасов и движения в 2026 году.

- Примечание к аудиту: документ содержит пометку «АУДИТ» без указания наименования аудиторской организации и ИНН/ОГРН; целесообразно подтвердить статус аудита и получить соответствующий аудиторский вывод.

7. Риски и рабочие замечания

- Значительная доля текущих обязательств (краткосрочные обязательства 39 295) может создавать давление на краткосрочную ликвидность, особенно при отсутствии крупных поступлений в ближайшее время.
- Валовая маржа находится на уровне около нуля (валовая прибыль -24 тыс. руб. против выручки 42 090 тыс. руб.) при относительном уровне управленческих расходов; требует углубленного анализа себестоимости и состава расходов.
- Высокий объём запасов и незавершенного производства по состоянию на 31.12.2025 требует детального управленческого контроля запасов и корректировок на 2026 год.