

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стрела» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стрела».
- ИНН: 7802687180
- ОГРН: 1197847065228
- Код по ОКПО: 36711292
- Код по ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).
- Код по ОКФС: 16 (Частная собственность).
- Юридический адрес (в пределах места нахождения): 195027, Город Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, д. 51, литера М, помещ. 1-Н.

1.2. Сведения о государственной регистрации:

Организация зарегистрирована и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.3. Органы управления:

В соответствии с Уставом, единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Воробьева Юлия Сергеевна.

1.4. Виды деятельности:

-Основным видом деятельности является 49.32 «Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем»

1.5. Применимые стандарты:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1.6. Обязательный аудит:

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, т.к. компания обязательному аудиту не подлежит.

2. Структура бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Отчетность составлена в тысячах рублей. В таблице представлены показатели актива и пассива баланса на конец отчетного периода.

Показатель	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	Доля в валюте баланса
АКТИВ		
Материальные внеоборотные активы (Основные средства)	211 957	81,10%
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	2 994	1,10%
<i>в том числе: Финансовые вложения</i>	<i>*2 904*</i>	<i>1,10%</i>
Запасы	1 690	0,60%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 984	0,80%
Финансовые и другие оборотные активы	42 741	16,40%
<i>в том числе: Дебиторская задолженность</i>	<i>*45 645*</i>	<i>17,50%</i>
БАЛАНС	261 366	100%
ПАССИВ		
БАЛАНС	261 366	100%

3. Анализ основных показателей отчетности

3.1. Структура актива (Имущество организации)

Наибольший удельный вес в структуре активов занимают Материальные внеоборотные активы (Основные средства) – 211 957 тыс. руб., что составляет 81,1% от валюты баланса. Основная доля в этом лизинговые транспортные средства.

На втором месте находятся Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность) – 42 741 тыс. руб. (16,4%). Значительный объем дебиторской задолженности (превышает денежные средства в 23 раза) говорит о том, что основная часть расчетов с контрагентами производится с отсрочкой платежа.

Запасы и Денежные средства занимают незначительную долю в балансе (менее 1%).

3.2. Структура пассива (Источники формирования имущества)

Обращает на себя внимание крайне низкая доля собственного капитала (всего 3%). Основным источником финансирования является Краткосрочная кредиторская задолженность – 252 763 тыс. руб. (96,7% от всех пассивов).

Такая структура пассивов означает:

1. Высокую зависимость от кредиторов и поставщиков.
2. Риски потери финансовой устойчивости. Организация работает преимущественно за счет чужих средств.
3. Нераспределенная прибыль составляет 7 901 тыс. руб., что говорит о наличии прибыли по итогам прошлых периодов, однако ее объем значительно уступает объему долгов.

4. Пояснения к статьям отчетности

- Дебиторская задолженность (45 645 тыс. руб.): Отражена задолженность покупателей и заказчиков за отгруженные товары (работы, услуги), а также суммы выданных авансов. Значительный объем требует контроля за своевременностью погашения.
- Кредиторская задолженность (252 763 тыс. руб.): Основная сумма обязательств сформирована перед поставщиками и подрядчиками. Ввиду большого размера данного показателя, Обществу необходимо тщательно соблюдать платежную дисциплину, чтобы избежать штрафных санкций и исков.
- Основные средства (211 957 тыс. руб.): Включают в себя лизинговые транспортные средства, а также собственные выкупленные автомобили. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Стрела» за 2025 год отражает реальное имущественное и финансовое положение организации на отчетную дату.

Ключевые особенности отчетного периода:

- Валюта баланса составила 261 366 тыс. рублей.
- Предприятие обладает значительной материально-технической базой (основные средства).
- Наблюдается критическая диспропорция между собственным капиталом (3%) и заемными средствами (97%), что классифицирует финансовое состояние организации как неустойчивое и сильно зависимое от внешних источников финансирования (кредиторов).
- Отсутствие долгосрочных и краткосрочных кредитов банков указывает на то, что основным источником заемного капитала являются прямые расчеты с контрагентами (товарные кредиты).

Генеральный директор

ООО «Стрела»

_____ / Воробьева Юлия Сергеевна /

12 марта 2026 г.-