

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения. Общие сведения экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия».

Юридический адрес: г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира 2Б/2Б

ИНН 6511005440

КПП 650101001

ОГРН 1136504000456

Уставный капитал 10 000 рублей, оплачен полностью.

Аktionеры:

Кон Алексей Кусилиевич Доля: 10 000 руб. (100%)

Основной вид деятельности: – Строительство жилых и нежилых зданий.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человек.

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 29.09.2014 г.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

. Выручка от реализации продукции, выполненных работ, услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве продукции либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

(наличие, структура, движение ОС в приложение Таблицы 4)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства ООО «Стратегия» в 2025 году в аренду не передавались

3. Финансовые вложения

Доходных вложений в материальные ценности Общество не имело.

4. Запасы

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

(наличие, структура Запасов их состав и движение отражены в приложении Таблицы 6)

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

5. Дебиторская задолженность

Структура Дебиторской задолженности по видам долговых обязательств, ее изменение, поступление, списание отражена Таблице 7)

6. Обязательства

Структура Кредиторской задолженности по видам долговых обязательств, ее изменение, поступление, списание отражена Таблице 8)

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

7. Обеспечение обязательств

(наличие в таблице 9)

8. Основные показатели деятельности компании в 2025 году.

Выручка за 2025 год от основной деятельности составила 114 447 тыс. руб., Снижение выручки по сравнению с прошлым годом в отсутствии заказов.

Прочие доходы составили 11 074 тыс. руб.,

Чистая прибыль компании за 2025 год составила 1 439 тыс. руб. Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались

Генеральный директор

Главный бухгалтер



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	197 572	-	85 752	(97 196)	-	-	-	186 127	-
	За 2024 г.	344 696	-	303 181	(450 305)	-	-	X	197 572	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	39 365	-	53 058	(12 428)	-	-	-	46 440	-
	За 2024 г.	122 842	-	161 644	(46 211)	-	-	-	39 365	-
Готовая продукция	За 2025 г.	108 315	-	-	(3 958)	-	-	-	97 299	-
	За 2024 г.	194 287	-	-	(35 003)	-	-	-	108 315	-
Товары	За 2025 г.	25 813	-	8 034	(29 322)	-	-	-	17 398	-
	За 2024 г.	-	-	25 813	(69 955)	-	-	-	25 813	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	24 078	-	24 660	(51 488)	-	-	-	24 991	-
	За 2024 г.	27 567	-	113 627	(297 038)	-	-	-	24 078	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 098	(2 098)	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	64 406	(390)	35 443	-	(46 212)	(3 353)	(62)	-	50 284	(327)	
	3а 2024 г.	39 360	-	56 536	-	(31 310)	(179)	-	-	64 406	(390)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46 167	-	2 408	-	(43 385)	(16)	-	-	5 175	-	
	3а 2024 г.	20 515	-	45 512	-	(19 802)	(57)	-	-	46 167	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 936	(390)	27 563	-	(1 361)	-	(62)	-	37 138	(327)	
	3а 2024 г.	13 833	-	8 592	-	(11 489)	-	-	-	10 936	(390)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 440	-	122	-	(38)	(3 336)	-	-	187	-	
	3а 2024 г.	3 490	-	72	-	-	(122)	-	-	3 440	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	22	-	654	-	-	-	-	-	676	-	
	3а 2024 г.	41	-	-	-	(19)	-	-	-	22	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 877	-	-	-	(1 167)	-	-	-	1 711	-	
	3а 2024 г.	1 411	-	1 466	-	-	-	-	-	2 877	-	

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	124	-	(66)	-	(1)	-	-	-	57
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	71	-	53	-	-	-	-	-	124
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	4 754	-	-	-	-	-	4 754
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	840	-	6	-	(261)	-	-	-	586
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2024 г.	-	-	840	-	-	-	-	-	840
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	64 406	(390)	35 443	-	(46 212)	(3 353)	(62)	X	50 284
	3а 2024 г.	39 360	-	56 536	-	(31 310)	(179)	-	X	64 406

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	3 052	-	-	-	(3 052)	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	21 900	47 450	-	-	-	-	-	-	69 350
	3а 2024 г.	-	21 900	-	-	-	-	-	-	21 900
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	3 094	-	-	-	-	-	-	3 094
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 108	23	-	-	(882)	-	-	-	248
	3а 2024 г.	194	972	-	-	(57)	-	-	-	1 108
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 669	-	-	-	(1 206)	-	-	-	2 463
	3а 2024 г.	2 087	1 582	-	-	-	-	-	-	3 669
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	437	-	-	-	(124)	-	-	-	313
	3а 2024 г.	298	139	-	-	-	-	-	-	437
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	257	134	-	-	(82)	-	-	-	309
	3а 2024 г.	257	-	-	-	-	-	-	-	257
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 369	31	-	-	(2 369)	-	-	-	31
	3а 2024 г.	-	2 369	-	-	-	-	-	-	2 369
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	68 707	-	-	-	(46 500)	-	-	-	22 207
	3а 2024 г.	-	68 707	-	-	-	-	-	-	68 707
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	265 167	126 432	-	-	(143 456)	(32)	X	-	248 112
	3а 2024 г.	249 117	168 803	-	-	(148 448)	(4 305)	X	-	265 167

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 402	1 985	1 566	10	3 811
	За 2024 г.	3 990	2 640	3 137	91	3 402
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 402	1 985	1 566	10	3 811
	За 2024 г.	3 990	2 640	3 137	91	3 402

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	6 313	8 426	40 075
в том числе:			
АО ИНГОСТРАХ БАНК	6 313	6 313	-
ПАО МТС-Банк	-	1 548	-
ПТ БАНК ООО КБ	-	565	-
КИВИ БАНК (АО)	-	-	37 879
ПОЧТА БАНК АО	-	-	2 196
Выданные - всего	-	-	52 842
в том числе:			
РУСНАРБАНК АО КБ	-	-	52 842