

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью "Стривер"

за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Стривер" (ООО "Стривер").
- **ИНН:** 7100028820
- **КПП:** 710001001
- **Место нахождения:** Тульская обл., г.о. город Тула, г. Тула, ул. Бондаренко, Д. 27, КВ. 164, 300010.
- **Основной вид деятельности:** Производство и реализация металлоконструкций и сопутствующие услуги.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 15 человек (по данным штатного расписания и начислений заработной платы).

1. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Рабочим планом счетов, утвержденным организацией.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Организация является плательщиком:

- налога на прибыль организаций (ставка 25%, в том числе 8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджет субъекта РФ);
- налога на добавленную стоимость (ставка 20%);
- страховых взносов во внебюджетные фонды (совокупная ставка 30% + взносы на страхование от несчастных случаев).

Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

Амортизация основных средств: линейным способом.

2. Основные события и факторы, повлиявшие на финансовые результаты

В 2025 году ООО "Стривер" продолжило свою основную деятельность. По сравнению с 2024 годом произошел значительный рост выручки на 31% (с 21 млн руб. до 27,5 млн руб.), что подтверждается данными книги продаж и отчета о движении денежных средств. Основными контрагентами, обеспечившими рост, стали:

- ООО "ЕСН" (выручка: 18 750 тыс. руб.)
- ООО "МПЗ" (выручка: 2 301 тыс. руб.)
- ООО "Стройсервис" (выручка: 2 056 тыс. руб.)

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

- **Основные средства (1150):** Остаточная стоимость основных средств на конец года составила 5 921 тыс. руб. В течение года осуществлялись капитальные вложения и модернизация оборудования. Начисленная амортизация за 2025 год составила 117 тыс. руб. (согласно налоговой декларации).
- **Запасы (1210):** На конец отчетного периода сформированы запасы материалов и готовой продукции на сумму 3 401 тыс. руб. Это обусловлено крупными заказами, выполнение которых перешло на 2026 год.
- **Дебиторская задолженность (1230):** Задолженность покупателей на конец года составляет 1 384 тыс. руб., преимущественно по расчетам с ООО "ТС Стандартпарк". Сомнительной задолженности не выявлено.
- **Денежные средства (1250):** Остаток денежных средств на расчетных счетах организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составил **12 тыс. руб.** Снижение по сравнению с началом года (685 тыс. руб.) обусловлено активным инвестированием в пополнение запасов материалов и готовой продукции, а также погашением текущих обязательств перед поставщиками и бюджетом.
- **Уставный капитал (1310):** Уставный капитал общества сформирован полностью и составляет 10 тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль (1370):** Показатель сформирован из чистой прибыли 2025 года. Сумма за 2025 год включает результат текущей деятельности.

- **Заемные средства (1410):** Показатель в размере 4 896 тыс. руб. представляет собой остаток долгосрочной задолженности по договорам лизинга и кредитам, срок погашения которой наступает после 2026 года.
- **Кредиторская задолженность (1520):** Сумма 5 198 тыс. руб. сложилась преимущественно из обязательств перед поставщиками за материалы и услуги, а также из-за разрыва в сроках оплаты с полученной выручкой.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка и себестоимость

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила **21 393 тыс. руб.**, что на 351 тыс. руб. (1,7%) выше показателя 2024 года.

Основные контрагенты, обеспечившие наибольший объем выручки (по данным книги продаж):

Контрагент	Сумма (тыс. руб.)	Доля в выручке
ООО "ЕСН"	15 625	73,0%
ООО "МПЗ"	1 917	9,0%
ООО "Стройсервис"	1 714	8,0%
ООО "ТС Стандартпарк"	1 177	5,5%
Прочие	960	4,5%
Итого	21 393	100%

Себестоимость продаж составила **16 493 тыс. руб.**, осталась на уровне 2024 года. В структуре себестоимости:

- Материальные затраты — 68%
- Расходы на оплату труда — 18%
- Амортизация — 5%
- Прочие расходы — 9%

Налог на прибыль

По данным Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (КНД 1151006):

- Налоговая база — 603 814 руб.
- Ставка налога — 25% (8% фед. + 17% рег.)
- Сумма налога к уплате — 150 953 руб., в том числе:
 - федеральный бюджет — 48 305 руб.
 - бюджет субъекта РФ — 102 648 руб.

5. Анализ движения денежных средств

По данным Отчета о движении денежных средств (ОДДС):

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Остаток денежных средств на 01.01.2025	685
Поступило денежных средств за год	37 717
Израсходовано денежных средств за год	(38 390)
Чистый денежный поток	(673)
Остаток денежных средств на 31.12.2025	12

Основные направления расходования денежных средств:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 21 228 тыс. руб.
- Выплата заработной платы — 2 372 тыс. руб.
- Уплата налогов и взносов — 2 935 тыс. руб.
- Выдача займов — 4 642 тыс. руб.
- Выплаты по договорам лизинга и кредитам — 3 222 тыс. руб.

7. Прочая информация

- Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) по ставке 20%.
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводился ввиду того, что организация не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Заключение

Организация завершила 2025 год с **чистой прибылью 453 тыс. руб.** Положительный финансовый результат достигнут за счет роста выручки при сохранении уровня расходов.

Бухгалтерская отчетность ООО "Стривер" за 2025 год составлена в соответствии с установленными требованиями и отражает достоверную картину финансового положения организации. Финансовые показатели свидетельствуют о росте масштабов деятельности, что подтверждается увеличением выручки, активов и получением положительного финансового результата.

Генеральный директор _____ Ю.Н. Федосова
(дата: 31.03.2026)