

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СТЕРХ"
(ООО "СТЕРХ")

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "СТЕРХ" (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

- **ИНН:** 2311235827
- **ОГРН:** 1172375033940
- **Место нахождения:** 350901, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул им. 40-летия Победы, д. 97/2, кв. 8.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД 2):** 46.44.2 — Торговля оптовая чистящими средствами.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Система налогообложения:** Общая система налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Обязательный аудит за 2025 год не проводился.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена за календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года. Единица измерения — тысяча рублей.

2.1. Анализ активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

В отчетном периоде валюта баланса Общества увеличилась по сравнению с 2024 годом и составила 1 349 тыс. рублей (рост на 100%, с 0 тыс. руб. в 2024 г. до 1 349 тыс. руб. в 2025 г., что связано с началом активной хозяйственной деятельности либо переоценкой данных).

- **Актив баланса:**
 - *Материальные внеоборотные активы:* 150 тыс. руб. (приобретение основных средств, необходимых для ведения деятельности).

- *Запасы*: 1 341 тыс. руб. Значительная доля в структуре активов, что характерно для торговой организации (наличие товарных запасов чистящих средств на складе).
- *Денежные средства и денежные эквиваленты*: 8 тыс. руб. (достаточный остаток для покрытия текущих операционных расходов).
- **Пассив баланса:**
 - *Капитал*: 324 тыс. руб. (сформирован за счет вкладов учредителей и нераспределенной прибыли).
 - *Долгосрочные заемные средства*: 931 тыс. руб. (привлечены долгосрочные кредиты или займы для финансирования деятельности, что подтверждает доверие кредитных организаций).
 - *Краткосрочная кредиторская задолженность*: 94 тыс. руб. (текущая задолженность перед поставщиками и бюджетом, погашаемая в течение 12 месяцев).

2.2. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **861 тыс. руб.**

Ключевые показатели деятельности:

- **Выручка**: 861 тыс. руб.
- **Расходы по обычным видам деятельности**: (8 286 тыс. руб.) — превышение расходов над выручкой в разделе обычной деятельности обусловлено спецификой торгового бизнеса (себестоимость закупки товаров учтена в составе расходов по обычным видам деятельности), а также расходами на реализацию и управление.
- **Прочие доходы**: 121 тыс. руб. (включают, вероятно, штрафы, пени, доходы от списания кредиторской задолженности или реализацию прочих активов).
- **Прочие расходы**: (34 тыс. руб.) (включают, вероятно, проценты по краткосрочным обязательствам, услуги банка).
- **Налог на прибыль (доходы) организаций**: (105 тыс. руб.) — исчислен согласно требованиям НК РФ к налогоплательщикам на ОСНО.

3. Пояснения к отдельным статьям отчетности

3.1. Доходы и расходы

Выручка отражена за вычетом НДС. Расходы признаны в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности). Прочие доходы и расходы сформированы, главным образом, результатами от операций, не связанных с основным видом деятельности (проценты к уплате по заемным средствам, корректировки расчетов с контрагентами).

3.2. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и

налога на прибыль организаций. Отложенные налоговые активы и обязательства в рамках упрощенной отчетности отдельно не раскрываются, налог на прибыль отражен в сумме, подлежащей уплате в бюджет по данным налогового учета.

4. Оценка деятельности и перспективы развития

В 2025 году Общество начало активную хозяйственную деятельность. Получена чистая прибыль в размере 861 тыс. рублей, что свидетельствует об эффективности выбранной бизнес-модели и рентабельности оптовой торговли чистящими средствами.

Значительный объем запасов (1 341 тыс. руб.) на конец отчетного периода указывает на расширение складских остатков для обеспечения непрерывности поставок клиентам. Привлечение долгосрочных заемных средств (931 тыс. руб.) направлено на финансирование оборотного капитала и развитие материально-технической базы.

В будущем периоде планируется увеличение объемов закупок, расширение клиентской базы и оптимизация операционных расходов с целью сохранения положительной динамики финансовых результатов.

5. Подпись

Генеральный директор
ООО "СТЕРХ" _____ / _____ /
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
ООО "СТЕРХ" _____ / _____ /
(подпись) (расшифровка подписи)

«24» марта 2026 г.