Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТИМРАТОР» за 2025г.

ООО «СТИМРАТОР» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

ООО «СТИМРАТОР» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

ООО «СТИМРАТОР» зарегистрировано 28.01.2005г. Межрайонной ИФНС России №15 по городу Санкт-Петербургу, ОГРН №1057810035030.

Свидетельство постановки на учет в ИФНС по Выборгскому району города Санкт-Петербурга серия 78 №005512437, ИНН 7802314879, КПП 780201001.

ООО создано на основе 100% иностранного капитала в размере 10 000руб. и имеет одного участника Общества - гражданина Финляндии Раули Тапио Валконен.

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества во главе с директором Общества.

Основным видом деятельности ООО «СТИМРАТОР» является торговля промышленным оборудованием (котлы, паровые котельные установки, парогенераторы. Код ОКВЭД 46.69.9

Ведение бухгалтерского учета ООО «СТИМРАТОР» осуществляется посредством программы «1С: Бухгалтерия».

В соответствии с учетной политикой организации, признание доходов и расходов организации производится в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты (по методу начисления).

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ на последнюю дату отчетного периода.

ООО «СТИМРАТОР» производит гарантийный ремонт по поставленному оборудованию, согласно условиям договоров поставки с покупателями и заказчиками. Резерв на гарантийный ремонт не создается в связи с незначительной стоимостью расходов.

Согласно ст.286 НК РФ, по итогам каждого отчетного периода, ООО «СТИМРАТОР» исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала отчетного налогового периода до его окончания. В течение отчетного периода организация перечисляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль в размере 1/3 сумм налога, исчисленных исходя из фактически уплаченного налога на прибыль за предшествующий квартал.

Согласно ст.288 НК РФ уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета субъекта РФ, производится по месту нахождения организации,

Моментом определения налоговой базы по НДС, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В случаях, если товар не отгружается и не транспортируется, но происходит передача права собственности на этот товар, такая передача права собственности приравнивается к его отгрузке.

Учет основных средств фирмы ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.01 №26н.

Учет НМА ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом МФ РФ от 27.12.2007г. №153н.
Начисление амортизации объектов ОС, НМА осуществляется линейным методом.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

ООО «СТИМРАТОР» имеет арендованное под офис имущество, которое находится по адресу:
- 194100, Санкт-Петербург г, Новолитовская ул, дом № 15, литера А, офис А-311 , арендодатель АО «БЦ «АКВИЛОН», договор аренды нежилого помещения от 31.08.2013г.
ООО «СТИМРАТОР» имеет арендованное под склад помещение, которое находится по адресу:
- 187024, Ленинградская обл., Тосненский р-н, дер. Новолисино, ул. Заводская, д.1-Б, арендодатель ООО "АТОЛЛ ТЕХНОЛОДЖИ", договор аренды помещения №07 от 01.11.2024г.
Списание материально-производственных запасов и товаров производится при отпуске их в производство по методу ФИФО. Оценка материально-производственных запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретений, а в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг учитывается себестоимость ранних по времени приобретений.
В 2025г среднесписочная численность по ООО «СТИМРАТОР» составляет 6 человек.
За 2025 г. выручка от продажи товаров (работ, услуг) ООО СТИМРАТОР составила 245 614 тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг в 2025г. равна 161 992 тыс. руб.
Валовая прибыль за 2025г. составляет 83 622 тыс. руб.
Коммерческие расходы фирмы за отчетный период 2025г. имеют значение 83 727 тыс. руб.
Прочие доходы и расходы организации состоят, в основном, из курсовых разниц, комиссии банка, а также суммы транспортного налога за текущий налоговый период.
Сальдо прочих расходов и доходов организации за отчетный год составляет 2 214 тыс. руб. в части доходов.
По итогам 2025г. ООО «СТИМРАТОР» имеет прибыль:
- по бухгалтерскому учету в размере 2 109 тыс. руб.
- по налоговому учету в размере 41 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 10 тыс. рублей
Чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила 2 099 тыс. рублей

Валюта баланса организации за 2025г. имеет значение 73 093 тыс. руб.

Директор
ООО «СТИМРАТОР» _____ / Шматов А.В.

Главный бухгалтер _____ / Попова Т.Г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
STEAMRATOR
СТИМРАТОР
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ