

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью

«СТЭПТРЕЙД» за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СТЭПТРЕЙД»

зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области 07.05.2018

ОГРН 1177456010357

ИНН 7448200679 КПП 720301001

Адрес - Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Станционная, дом 16а, квартира 706

Порядок формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

Состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Годовая инвентаризация перед составлением отчётности за 2025 год проводилась по правилам ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.
- отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.
- пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 г., включающие в себя текстовую и табличную часть.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб. оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Тарасенко Владимир Владимирович

Основной вид деятельности: 46.47.2 Торговля оптовая осветительным оборудованием

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом директора от 15.01.2025 № 1. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «Контур».

1. Учет основных средств и НМА

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1150 бухгалтерского баланса отражено отсутствие основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1170 бухгалтерского баланса отражено отсутствие нематериальных активов.

2. Запасы.

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитывает запасы, в составе запасов, «управленческие» запасы на счете 10 «Материалы»

На конец отчетного периода материально-производственные запасы под ограничением в использовании (залоге) отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 23 366 175,85 рублей. Сальдо на конец периода по счету:

- 10 (материалы) - 231 719,60 руб.;
- 41 (товары) - 23 134 456,25руб.;

Информация о запасах, представлена в таблице:

Бутыль	300,00	1 шт
комплект мебели (шкаф)	64 980,60	1
Моноблок AIO HP 200G3A	24 990,00	1 шт
насосная станция	8 520,00	1
Компьютер ASUS	20 000,00	1 шт
Компьютер ASUS	25 390,00	
стол офисный	39 254,00	6
тумба подкатная к столу	34 856,00	4
шкаф высокий	13 429,00	1
Всего:	231 719,60	

Информация о запасах, представлена в таблице:

Адаптер 1 SMA	60 000,00	1 шт
Гидратор	14 023,38	30 шт
Кронштейн для крепления проектора Страна происхождения товара: Китайская Народная Республика (156)	4 013,17	2 шт
Металлические элементы из гладкого листа	68 940,30	53,031 шт
Мяч футб. TORRES "Vision Resposta" арт.01-01-13886-5	3 511,00	1 шт
Ноутбук Lenovo IdeaPad 3 15IAU7 Core i3 1215U/12Gb/256Gb SSD/15.6" FullHD/DOS Arctic Grey	36 481,00	1 шт
Оловоотсос/вакуумный экстрактор припоя REXANT с пластиковым корпусом	12 000,00	40 шт
Пластик бумажно-слоистый	47 952,00	18 л.
Присадка "Инкорт М83" универсальная	46 256,00	140 шт
Пылесос промышленный	5 149,40	1 шт
Станок ключенарезной	4 654 118,00	43 шт
Цифровая печатная машина	18 180 500,00	1 шт
FV321074; Мяч футб. "VISION Mission", р.4, FIFA Basic,PU, гибрид.,бел-мультикол	1 512,00	1 шт
Всего:	23 134 456,25	

3. Доходы

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

4. Расходы

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в период их возникновения. Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

5. Денежные средства и их эквиваленты.

- Денежные средства представляют собой средства на банковских счетах Общества
- Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
- Сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации.
- Денежные потоки отражались без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

Денежные средства и их эквиваленты.

У предприятия открыты расчетные счета в банках:

ООО "Банк Точка" р/сч 40702810413500000947

АО "Банк ДОМ.РФ" р/сч 40702810400000044226

Выдача денежных средств под отчет регламентируется приказом предприятия «О выдаче денежных средств под отчет».

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. в составе денежных средств отражены остатки по расчетным и депозитным счетам, остатки в кассе Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

№ п/п	Наименование	31.12.2025
1	Денежные средства в кассе	-
2	Денежные средства на расчетных счетах (сч 51)	52 956,86
3	Денежные средства на специальных счетах (сч 55)	205 253,22
4	Денежные средства в процессе перевода (сч 57)	180 986,32
Итого:		439 196,40

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 439 196,40 рублей.

На отчетную дату у организации отсутствуют какие-либо ограничения на использование денежных средств.

Обществом в отчетном периоде не заключалось договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Заработная плата выплачена за декабрь 2025 - 29.12.2025 в последний день. Списочная численность — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 27 500 руб.

7. Покупатели и поставщики

В Отчётном периоде Общество с Ограниченной Ответственностью «СТЭПТРЕЙД» были заключены крупные контракты:

- Министерство обороны Российской Федерации ИНН 7704252261 сумма 5 011 860,00 руб., без НДС. Расчеты с продавцом произведены в полном объеме. Акты об оказанных услугах подписаны
- ФГКУ в/ч 55056 ИНН 7702361314 несколько крупных контрактов было на сумму 11 249 988,75 руб, 6 354 075,60 руб, 14 100 807,37 руб., без НДС. Расчеты с заказчиком (покупателем) произведены в полном объеме. Акты об оказанных услугах подписаны
- Федеральное государственное бюджетное учреждение «3 Центральный научно-исследовательский институт» Министерства обороны Российской Федерации ИНН 7718621504 сумма 8 850 633,98 руб, без НДС. Расчеты с заказчиком (покупателем) произведены в полном объеме. Акты об оказанных услугах подписаны

В соответствии с подп. 1 п. 8 ст. 164 НК РФ ООО «СТЭПТРЕЙД» с 01.10.2025 стало плательщиком НДС и применяет ставку 5 (пять) процентов.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 баланса отражена сумма 25 540 682,76 рублей .

Структура оборотных финансовых активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) (сч 62)	10 003 395,00
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) (сч 60.02)	1 436 477,06
Расчёты с подотчётными лицами (сч 71)	-
Финансовые вложения (сч 58)	1 850 000,00

Прочая дебиторская задолженность	11 226 666,63
Расчеты с бюджетом (сч 68.90)	405 207,00
Расчеты по социальному страхованию (сч 69.11)	2 014,92
Депозитные счета (сч 55.03)	616 922,15
Итого дебиторская задолженность:	25 540 682,76

8. Капитал и резервы

Строка 1300 баланса содержит сведения о собственном капитале предприятия на 31.12.2025. В неё входят:

- уставный капитал (первоначальная денежная сумма, вложенная учредителями в формирование активов) – 10 000 руб.
- нераспределённая прибыль - 52 864 722,56 руб.

9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года, согласно представленной бухгалтерской отчетности, величина заемных обязательств организации составляет 10 060 651,31 рублей. Учет указанных обязательств осуществляется в строгом соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Для учета краткосрочной задолженности перед банками и иными кредитными организациями используется отдельный синтетический счет бухгалтерского учета — счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Важно отметить, что кредиты и займы отражаются в бухгалтерском учете отдельно друг от друга, обеспечивая четкое разделение задолженностей различного происхождения.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса, отражена кредиторская задолженность в сумме 1 236 303,37 рублей.

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным (сч 62.02)	224 686,91
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) (сч 60)	5 367 624,27
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) (сч 68)	931 022,19
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	8 970,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Итого кредиторская задолженность:	6 532 303,37

Общество оценивает отраслевые риски как минимальные.

С целью понижения рисков возникновения сомнительных долгов и проявления должной осмотрительности Общество при заключении договоров истребует у контрагентов учредительные и финансовые документы, а также осуществляет действия по взысканию уже образовавшейся задолженности.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на ее бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество оценивает данный риск как средний.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.

Компания зарекомендовала себя надежным партнером и профессионалом в сфере участия в государственных и коммерческих тендерах, закупки товаров и оказания услуг. Высокий уровень подготовки документации, точное соблюдение сроков исполнения контрактов, профессионализм сотрудников и ответственный подход к каждому проекту позволяют успешно реализовывать проекты различной степени сложности. Организация обладает глубокими компетенциями в области анализа требований заказчиков, оптимизации затрат и минимизации рисков при участии в торгах. Благодаря этому удастся эффективно конкурировать на рынке, предлагая оптимальные условия сотрудничества клиентам и партнерам. Опыт успешной реализации крупных проектов, положительный опыт взаимодействия с государственными структурами и коммерческими

заказчиками подтверждают высокий профессиональный уровень компании и делают её предпочтительным выбором среди участников рынка закупок.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Организация не является участником совместной деятельности.

Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

Операций с участием векселей, облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Директор _____

03.03.2026 г.