

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Компания СТиК-Яр"

1.2. Юридический адрес – 150057, Ярославская обл., г. Ярославль, Московский пр-т, д. 163, корп. 2, кв. 8

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Венжик Наталья Валерьевна с долей 50% процентов;
- Лаврентьев Игорь Валентинович с долей 50% процентов;

1.4. Основной вид экономической деятельности:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Информация об учетной политике (основные положения):

В отношении «Основных средств»: Актив принимается к учету в качестве основного средства при выполнении требований ФСБУ 6/2020. Метод начисления амортизации линейный, начиная со следующего месяца. Лимит списания основных средств 100000 рублей. Основные средства стоимостью менее установленного лимита принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и учитываются обособлено на счете 10-14 "Малоценные средства производства". Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

В отношении учета запасов (материалов, товаров): Приобретение и заготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары». При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца. Инвентаризация имущества проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

В отношении учета расчетов с контрагентами: Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится на счетах 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Для создания резервов по сомнительным долгам используется счет 63. Сомнительной признается задолженность, если: должник не исполнил обязательство вовремя; долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией; у должника значительные финансовые затруднения; в отношении должника возбуждена процедура банкротства. Формируются резервы по сомнительным долгам ежеквартально в конце периода. Сумма резерва зависит от длительности просрочки: если с момента отгрузки товара/оказания услуги прошло менее 45 дней, резерв не создается; от 45 до 90 дней включительно – резерв создается на 50% от суммы долга; свыше 90 дней – 100% от суммы долга. Резерв, сформированный по итогам года, не должен превышать 10% годовой выручки. Внутри года резерв по итогам каждого отчетного периода не должен превышать 10% от выручки за текущий отчетный период.

В отношении налогового учета: Налоговый учет ведется на основе бухгалтерского учета и бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости. ПБУ 18/02 применяется.

3. Расшифровка строки 1210 «Запасы» за 2025 год (в рублях):

Наименование показателя	На начало года	Затраты	Списано	На конец года
Материалы (строка 1211)	21186,44	0,0	0,0	21186,44
Товары на складах (строка 1213)	92017,88	16300545,92	16303697,92	88865,88
Итого:	113204,32	16300545,92	16303697,92	110052,32

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

4. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» (в рублях):

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Расчеты по авансам выданным (счет 60-02)	8508,63	391252,50	392952,50	6808,63
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62-01)	689903,00	20652048,73	17054203,73	4287748,00
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	7358,00	161470,00	132376,00	36452,00
Итого:	705769,63	212047711,23	17579532,23	4331009,00

Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Просроченной дебиторской задолженности нет.

5. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные обязательства» (в рублях):

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60-01) строка 1521	930,44	19585501,10	18565086,54	1021345,00
Расчеты по оплате труда (счет 70) строка 1522	33602,03	548909,58	564530,00	17981,61
Расчеты по соц. страхованию (69 счет) строка 1523	17703,07	165542,05	171192,57	12052,55
Расчеты по налогам и сборам (счет 68) строка 1524	63087,63	3752038,56	3790849,39	24276,80

<i>Строка 1525:</i>				
Расчеты по авансам полученным (счет 62-02)	57439,40	1432034,81	1431657,03	57817,18
Расчеты по НДС с авансов (76-АВ)	- 9573,23			-9636,20
Итого:	163189,34			1123836,94

Долгосрочной кредиторской задолженности нет. Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	548909,58
Отчисления на социальные нужды	165542,05
Амортизация	-
Прочие затраты	22295,97
Итого:	736747,60

7. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

- Услуги банков – 19872,68 руб.