

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТМ» за 2025 г. в текстовом формате**

1. Общие сведения

ООО «СТМ», ИНН 6318024773 КПП 631801001, (далее – Общество) зарегистрировано 07.04.2017 г., ОГРН № 1176313031620 по адресу 443022, г. Самара, ш Заводское, д. 11, офис 101.

Учредителем Общества является Высоцких Дмитрий Александрович, доля в уставном капитале 100%, что составляет – 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «СТМ».

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении директора	Срок полномочий директора
Высоцких Дмитрий Александрович	Директор	Приказ № 1 от 27.06.2023г.	5 лет

Основным видом деятельности, является предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД 09.10.9). Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 83 человека.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2025 г. не возникало.

3. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2025 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены объекты, используемые для оказания услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

По состоянию на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме **13 973 тыс. руб.**

7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 отражены запасы в сумме **4 500 тыс. руб.**

8. Финансовые и другие оборотные активы

В этом разделе отражены расходы будущих периодов, учтенных на счете 97. К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 отражены прочие внеоборотные активы в сумме **246 тыс. руб.**

Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – 245 501,19

9. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	55 974
в том числе	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	452
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 430
Расчеты с подотчетными лицами	1 069
Расчеты по налогам и сборам	19
Прочая	4

Информация о кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	
в том числе	
Арендные обязательства	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	38 847
в том числе	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 386
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 386
Расчеты по налогам и сборам	19 621
Расчеты с персоналом по оплате труда	12 510
Прочая задолженность	1 944

10. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков и годовых премий, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет **4 876 тыс. руб.**

11. Информация об отложенных налоговых обязательствах

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет отложенных налоговых обязательств на **933 тыс. руб.**

12. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2025 год составила – **3 013 тыс. руб.** Ставка налога на прибыль **25%.**

13. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (внереализационные доходы).

В целях бухгалтерского учета, выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	248 878
Прочие доходы	1 478
ИТОГО:	250 356

14. Признание расходов

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (внереализационные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на управленческие и прочие (внереализационные).

В бухгалтерском учете Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а прочие (внереализационные) расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	221 770
Управленческие расходы	12 740
Проценты к уплате	3 224
Прочие расходы	860
ИТОГО:	238 594

15. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год представлены в таблице:

В тыс. руб.

№	Наименование показателей	2025 год Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	248 878
2	Себестоимость продаж	(221 770)
3	Управленческие расходы	(12 740)
4	Прочие доходы, в том числе:	1 478
4.1	• проценты к получению	0
4.2	• прочие доходы	1 478
5	Прочие расходы, в том числе:	(4 084)
5.1	• проценты к уплате	(3 224)
5.2	• прочие расходы	(860)
6	Прибыль до налогообложения	11 762
7	Налог на прибыль	(3 054)
8	Чистая прибыль	8 708
9	Совокупный финансовый результат	8 708

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с прибылью в сумме **8 708 тыс. руб.**

16. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 22.12.2025 г. по 29.12.2025 г., недостачи и излишки не выявлены.

17. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

18. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в сумме **8 708** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют **15 009** тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году.

Директор



Высоцких Д.А.

«10» марта 2026 г.