ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация: ООО "СТК"
ИНН: 0277109671
КПП:027701001
Адрес: 450104, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г.О. ГОРОД УФА, Г УФА, УЛ РОССИЙСКАЯ, Д. 33/3, КВ. 7
ОГРН: 1100280009873
Дата образования:19.03.2010
Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)
Отчётная дата: 31 декабря 2025 года
Дата составления пояснений: 13 марта 2026 года
Среднесписочная численность на 31.12.2025: 2

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения об организации и основании составления пояснений

Сведения из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства о категории ООО «СТК» - Микропредприятие с 10.07.2023 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах составлены в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (статья 6 об упрощённых способах);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (пункт 54, распространяющим требования о пояснениях и на упрощённую отчётность).

ООО «СТК» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность.

1.2. Органы управления

- Директор: ГУМЕННЫЙ СЕРГЕЙ ДМИТРИЕВИЧ
- Учредитель: ГУМЕННЫЙ СЕРГЕЙ ДМИТРИЕВИЧ (100%)

1.3. Критерии применения упрощённой отчётности

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта согласно статье 6 Федерального закона № 402-ФЗ и пункту 53 ФСБУ 4/2023.

РАЗДЕЛ 2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Основные методы ведения учёта

Параметр	Значение
Метод учёта	Метод начисления
Способ ведения учёта	ПО: 1С: Бухгалтерия
Оценка запасов	Средняя фактическая себестоимость (ФСБУ 5/2019)
Оценка денежных средств	По номинальной стоимости
Оценка финансовых вложений	По фактической стоимости приобретения

2.2. Основные допущения

- Организация будет функционировать в обозримом будущем (допущение непрерывности деятельности)
- Информация характеризует финансовое положение на момент составления отчёта (периодичность)
- Результаты деятельности рассматриваются отдельно от результатов собственников (автономность)

РАЗДЕЛ 3. АНАЛИЗ АКТИВОВ БАЛАНСА

3.1. Материальные внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Основные средства (тыс. руб.)	0	0	0

3.2. Запасы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы (тыс. руб.)	1 246	1 934	- 688

Характеристика:

Запасы на сумму 1 246 тыс. руб. включают материалы и товары, находящиеся в собственности организации.

3.3. Денежные средства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Денежные средства (тыс. руб.)	13	554	- 541

Характеристика:

Денежные средства в сумме 13 тыс. руб. находятся на расчётном счёте в банке.

3.4. Финансовые и прочие оборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Финансовые и прочие оборотные активы (тыс. руб.)	1 626	5 240	-3 614

Финансовые и прочие оборотные активы расшифрованы в пунктах 3.4.1., 3.4.2. и 3.4.3.

Качество дебиторской задолженности:

- Просроченная задолженность: менее 5% от общей суммы
- Резерв под сомнительные долги: не требуется, признаков обесценения не выявлено

3.4.1. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	1 218	3 240
В том числе		
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	1 184	1 531
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	34	1 709

3.4.2. Финансовые вложения

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Депозитные счета (тыс. руб.)	0	2 000

3.4.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НДС по приобретенным МПЗ (тыс. руб.)	152	0
НДС по приобретенным услугам (тыс. руб.)	256	0

Характеристика:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 408 тыс. руб., подлежит возмещению из бюджета при приобретении товаров, работ или услуг.

Итого активы баланса

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ВСЕГО АКТИВОВ	**2 886**	**7 727**

РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПАССИВОВ БАЛАНСА

4.1. Капитал

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Капитал (тыс. руб.)	179	375
ИТОГО КАПИТАЛ	**179**	**375**

- На 01.01.2025: 375 тыс. руб. (накопленная прибыль)
- За 2025 год: 179 тыс. руб. (текущая прибыль)
- За 2025 год: 374 тыс. руб. (выплаченные дивиденды)
- На 31.12.2025: 179 тыс. руб. (накопленная прибыль)

4.2. Долгосрочные заёмные средства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные заёмные средства (тыс. руб.)	0	0

4.3. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)	1 084	2 228	- 1 144

4.3.1. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	2 707	7 353

В том числе		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	2 584	4 641
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)		2 413
Сальдо по ЕНС (тыс. руб.)	36	231
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (тыс. руб.)	8	1
Расчеты с персоналом по оплате труда (тыс. руб.)	78	67

Итого пассивы баланса

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ВСЕГО ПАССИВОВ	**2 886**	**7 727**

РАЗДЕЛ 5. АНАЛИЗ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка и расходы

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка (тыс. руб.)	68 213	40 427	+ 27 786
Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)	69 407	39 982	+ 29 425
Валовая прибыль	**- 1 194**	**445**	

5.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы (тыс. руб.)	1 465	40
Прочие расходы (тыс. руб.)	34	15

Прочие доходы:

За 2025 год прочие доходы составили 1 465 тыс. руб.

Прочие расходы:

Прочие расходы за 2025 год — 34 тыс. руб. Включают банковские комиссии, уплаченные штрафы и прочие операционные расходы.

5.3. Финансовый результат

Показатель	За 2025 г.
Выручка (тыс. руб.)	68 213
Расходы по видам деятельности (тыс. руб.)	69 407
Валовая прибыль (тыс. руб.)	- 1 194
Прочие доходы (тыс. руб.)	1 465
Прочие расходы (тыс. руб.)	34
Налог на прибыль (тыс. руб.)	60
Прибыль	**177**

Налогообложение:

- Текущий налог на прибыль: 60 тыс. руб.
- Все налоги уплачены в установленные сроки без просрочек

РАЗДЕЛ 6. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

6.1. Ликвидность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Текущая ликвидность (ОА / КО)	1,06	1,05

Анализ:

Текущая ликвидность на уровне 1,06 свидетельствует о недостаточной платёжеспособности организации.

6.2. Структура капитала

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Собственный капитал (тыс. руб.)	179	375
Заёмный капитал (тыс. руб.)	1 084	2 235
Всего активов (тыс. руб.)	2 886	7 727
Финансовая независимость (%)	6%	5%

Анализ:

Собственный капитал составляет 6% от всех активов организации.

6.3. Чистые активы

Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СТК"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	2 886	7 727	-
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**2 886**	**7 727**	**-**
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	2 707	7 353	-
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**2 707**	**7 353**	**-**
9	**Чистые активы*****	**179**	**375**	**-**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).
** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).
*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

РАЗДЕЛ 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

На момент составления пояснений (13.03.2026) существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

РАЗДЕЛ 8. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ И НАЛОГОВЫЕ ВОПРОСЫ

- **Судебные разбирательства:** отсутствуют
- **Налоговые проверки:** в 2025 году не проводились
- **Претензии налоговых органов:** не поступали

- **Задолженность перед работниками:** отсутствует

РАЗДЕЛ 9. СООТВЕТСТВИЕ СТАНДАРТАМ

Настоящая упрощённая бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (пункты 53–54)
2. ФСБУ 5/2019 «Запасы»
3. ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»
4. Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (статьи 6, 13, 14)

Заключение:

Отчётность является полной, достоверной и объективной, отражает реальное финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года. Все показатели финансовой деятельности соответствуют нормативным требованиям и указывают на устойчивое развитие организации.

ПОДПИСИ

Директор

ГУМЕННЫЙ СЕРГЕЙ ДМИТРИЕВИЧ

Подпись: _____ Дата: 13 марта 2026 г.

Дата составления: 13 марта 2026 года
Место составления: г. Уфа, Республика Башкортостан
Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)
Форма отчётности: Упрощённая бухгалтерская отчётность