



## Общество с ограниченной ответственностью «СТМ»

ИНН 9701122540 КПП 770101001

105082, г. Москва ул. Большая Почтовая д. 36, стр. 9, подъезд 15, эт.2, оф. 239-15

Р/с 40702810905000000473 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

К/с 30101810145250000411 БИК 044525411

Телефон/факс (495) 781-28-59, e-mail: [snabtm@list.ru](mailto:snabtm@list.ru)

---

### Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

*Краткая характеристика деятельности организации*

*Сокращенное наименование – ООО «СТМ»*

*Юридический адрес 105082, Город Москва, ул. Большая Почтовая, дом 36, строение 9, подъезд 15 ЭТ.2, офис . 239-15*

*Обособленное подразделение отсутствует.*

*Дата государственной регистрации: 01.10.2018*

*Основной вид деятельности: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием*

*Численность сотрудников: 4 человека*

*Уставный капитал составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.*

*Участником является:*

*Егоров Сергей Михайлович с долей 100 процентов;*

*Генеральный директор: Егоров Сергей Михайлович*

*Состав отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, настоящие Пояснения.*

*Отчетная дата: 31 Декабря 2025 года.*

*Отчетность не подлежит обязательному аудиту.*

*Отчетность утверждена: Общим собранием участников общества.*

*Учетная политика и нормативное регулирование*

*В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.*

*Бухгалтерская отчетность Общества 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 Общества, и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.*

- *Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами (ФСБУ)*

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Объект «Доходы-Расходы»). Организация имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта согласно ч.4 ст.6 Закона №402-ФЗ, т.к. относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация не применяет следующие стандарты по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

Существенные элементы учетной политики:

- Доход в момент получения денежных средств на расчетный счет организации.
- При признании расходов использовали кассовый метод – учитывали расходы датой оплаты (п.2 ст.346.17 НК РФ).
- Оценка товаров (запасов) при списании производится методом FIFO («первым пришёл, первым ушёл»)
- Стоимость товаров признается расходом при условии расчета за них с поставщиком и после их реализации покупателю.
- Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товаров.
- В 2025 году лимит стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учёте составляет 100 тысяч рублей без учёта НДС. Имущество стоимостью до лимита, учитывается в составе запасов.
- Переоценка основных средств не производится.
- Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.  
В связи с укрупнением статей в формах бухгалтерской отчётности, приводим их детальную расшифровку на основе данных аналитического учета.

1. Материальные внеоборотные активы:

1.1 Наличие и движение основных средств (стр.1150):

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	На конец года
ОС	2025	18	-----	-----	(18)	-----
	2024	71	-----	-----	(53)	18

Имущество стоимостью в пределах лимита, установленного учетной политикой, учитывается в составе запасов.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 нематериальные активы у организации отсутствуют.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170).

2.1 Наличие и движение финансовых и других внеоборотных активов

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Финансовые вложения	2025	23 700	-----	(13 700)	10 000
	2024	1 250	45 200	(22 750)	23 700

· Финансовые вложения (внеоборотные) сократились более чем вдвое (с 23 700 до 10 000 тыс. руб.), что, является источником роста денежного потока.

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов (стр.1210).

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	На конец года
Запасы-всего в том числе:	2025	6 866	93 962	(100 826)	-----	2
Товары для перепродажи	2025	6 864	93 745	(100 609)	-----	-----
Материалы	2025	2	217	(217)	-----	2
Запасы всего	2024	5 520	105 652	(104 306)	-----	6 866

· Денежные средства резко возросли (с 199 до 15 913 тыс. руб.). Это свидетельствует о высокой финансовой гибкости и наличии свободных ресурсов.

### 4. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

#### 4.1

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Финансовые и другие оборотные активы в том числе:	2025	63 128	17 730	(32 637)	48 221
Финансовые вложения (за исключение денежных эквивалентов)	2025	39 000	-----	(10 880)	28 120
Покупатели и заказчики	2025	20 836	17 209	(20 836)	17 209
Расчеты по авансам выданным	2025	512	209	(510)	211
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	2 780	312	(411)	2 681
Финансовые и другие оборотные активы	2024	48 402	23 731	(9 005)	63 128

Общая стоимость активов снизилась на 21% (с 93 911 тыс. руб. до 74 136 тыс. руб.). Это снижение является позитивным и плановым, так как связано прежде всего с сокращением обязательств и оптимизацией структуры.

· Ключевые изменения в активах:

- Финансовые вложения (оборотные) также снизились (с 39 000 до 28 120 тыс. руб.).
- Дебиторская задолженность сохраняется на высоком уровне (20 101 тыс. руб.).
- Запасы и основные средства минимальны, что подтверждает специфику деятельности.

#### 4.2. Кредиторская задолженность

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочные заемные средства	2024	19 000	-----	(19 000)	-----

- Полное погашение долгосрочных займов в 2024 году  
Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочные заемные средства в том числе:	2025	17 053	-----	(17 053)	-----
Краткосрочные кредиты	2025	17 053	-----	(17 053)	-----
Краткосрочные кредиты	2024	-----	39 959	22 906	17 053

- Полное погашение краткосрочных кредитов в 2025 году

Кредиторская задолженность (стр.1520)

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	2025	6 494	3 223	(6 494)	3 223
Кредиторская задолженность	2025	6 494	3 223	(6 494)	3 223
Кредиторская задолженность	2024	665	6 494	(665)	6 494

- Сокращения кредиторской задолженности более чем вдвое (с 6 494 до 3 223 тыс. руб.).
- Обязательства сократились в 7.3 раза (с 23 547 до 3 223 тыс. руб.).
- Вывод: Компания полностью перешла на финансирование своей деятельности за счет собственных средств, минимизировав финансовые риски.
- Собственный капитал увеличился до 70 913 тыс. руб. (рост на 549 тыс. руб. за счет чистой прибыли). Его доля в валюте баланса составляет 95.7%, что является исключительно высоким показателем финансовой независимости и устойчивости.

## 5. Анализ финансовых результатов за 2025 год

### 5.1. Результат от основной деятельности:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	146 014	140 225	5 789
Себестоимость продаж	(100 610)	(104 045)	3 435
Валовая прибыль	45 404	36 180	9 224
Коммерческие расходы	(13 682)	(10 363)	(3 319)
Прибыль (убыток от продаж)	31 722	25 817	5 905

· Выручка выросла на 4.1% и составила 146 014 тыс. руб.

· Прибыль от продаж (Выручка - Расходы по обычным видам деятельности) составила 31 722 тыс. руб., что на 22.9% выше уровня 2024 года (25 817 тыс. руб.). Рост достигнут благодаря увеличению выручки и снижению себестоимости продаж.

· Коммерческие расходы выросли на 32%, за счет увеличения расходов на оплату труда, страховых взносов, транспортных расходов

### 5.2. Прочие доходы и расходы:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Проценты к получению	7 948	6 016	1 932
Списание кредиторской задолженности		19 000	(19 000)
Прочие расход	(401)	(374)	(27)

· Проценты к получению — стабильный и растущий источник дохода (7 948 тыс. руб., +32%), что соответствует инвестиционной стратегии компании.

· Проценты к уплате снизились на 21.6% в связи с погашением кредитов.

· Важное уточнение по динамике: Чистая прибыль 2025 года (32 191 тыс. руб.) ниже, чем в 2024 году (45 681 тыс. руб.). Это снижение не является негативным, так как в 2024 году прибыль была завышена на 19 000 тыс. руб. за счет разового дохода от списания кредиторской задолженности. Операционная прибыль (от продаж и процентов) в 2025 году продемонстрировала рост.

### 5.3. Налогообложение и чистая прибыль:

· Общество уплатило налог по УСН в сумме 6 529 тыс. руб.

· Чистая прибыль в размере 32 191 тыс. руб. полностью зачислена в нераспределенную прибыль, увеличив собственный капитал.

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	100 826	104 306
Расходы на оплату труда	7 184	4 932
Страховые взносы	1 295	868
Амортизация	18	53
Прочие затраты	4 969	4 249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-----	-----
Итого по элементам	114 292	114 408
Итого расходы по обычным видам деятельности	114 292	114 408

7. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2024-2025 гг. не предоставлялась.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31.12.2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

9. Основные выводы

По итогам 2025 года ООО "СТМ" демонстрирует устойчивое и высокорентабельное финансовое состояние.

- Компания полностью освободилась от долгов, став абсолютно финансово независимой.
- Сгенерировала значительный объем свободных денежных средств.
- Сохранила высокую рентабельность как продаж, так и собственного капитала.
- Основной стратегической задачей на следующий период является эффективное размещение накопленных денежных средств (15 913 тыс. руб.) и собственного капитала для сохранения высокой доходности при управлении рисками

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_/Егоров С.М/