

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «СТП-Сервис»

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТП-Сервис»
Сокращённое наименование: ООО «СТП-Сервис»
Адрес местонахождения: 123060 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Щукино, ул. Маршала Рыбалко, д. 2, к. 9, помещ. 433Н/4
ИНН / КПП: 7702431699/773401001
ОГРН: 1187746481097
ОКПО: 28554651

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 01.09.2018г.

ООО «СТП-Сервис» является коммерческой организацией, осуществляющей деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету на основании данных бухгалтерского учета.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. Существенных расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов и обязательств не выявлено.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.21— Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

27.90 - Производство прочего электрического оборудования;

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», формирование первоначальной стоимости объектов — в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Дебиторская задолженность анализируется на предмет сомнительности и вероятности погашения.

По состоянию на отчетную дату сомнительная задолженность отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 24 404 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 12 710 тыс. руб.). Увеличение стоимости основных средств связано с:

- приобретением новых объектов основных средств
- расширением материально-технической базы.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

– ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Стоимость запасов на 31.12.2025 составила 66 809 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 8 345 тыс. руб.). Увеличение показателя связано с ростом объемов хозяйственной деятельности и формированием запасов для обеспечения текущей деятельности.

Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, признаются расходами периода в момент их приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, проверка на обесценение не проводится, резерв под обесценение не создаётся.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил:

1 414 тыс. руб.

Снижение остатка денежных средств связано с размещением части денежных средств в финансовые вложения и использованием их в операционной деятельности.

8. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на конец 2025 года составили 220 802 тыс. руб.

В том числе:

- Краткосрочные финансовые вложения на отчетную дату составляют 116 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 40 000 тыс. руб.). Увеличение показателя связано с размещением временно свободных денежных средств в краткосрочные финансовые инструменты. Финансовые вложения сформированы за счет временно свободных денежных средств Общества и размещены с целью получения дохода.

- Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 95 434 тыс. руб., на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. значительная часть дебиторской задолженности погашена.

- Прочие финансовые активы на 31.12.2025г. составили 9 368 тыс. руб.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

9. Собственный капитал

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составляет 86 099 тыс. руб., в том числе :

- нераспределенная прибыль — 85 999 тыс. руб.

- Уставный капитал общества — 100 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принципом начисления.

Обязательства организации представлены краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 227 330 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 88 855 тыс. руб.). Заемные средства у Общества отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. задолженность Общества значительно снижена.

11. Финансовый результат отчетного года

Валюта бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 313 430 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 109 105 тыс. руб.). Рост валюты баланса обусловлен:

- увеличением объема хозяйственной деятельности
- ростом запасов
- увеличением финансовых вложений
- ростом расчетов с контрагентами.

По итогам 2025 года основные показатели деятельности составили:

- выручка — 561 371 тыс. руб. (в 2024 году — 244 970 тыс. руб.);
- расходы по обычным видам деятельности — 447 244 тыс. руб. (амортизация ОС, аренда имущества, материалы используемые в работах; расходы на малоценное оборудование и запасы, затраты на оплату труда, страховые взносы, прочие расходы связанные с основным видом деятельности);
- прочие доходы — 16 899 тыс. руб. (доходы связанные с реализацией иного имущества, прав требования, доходы от вложения временно свободных денежных средств в краткосрочные финансовые инструменты);
- прочие расходы — 15 791 тыс. руб. (расходы связанные с реализацией иного имущества, прав требования);
- налог на прибыль — 29 239 тыс. руб.;
- чистая прибыль — 85 999 тыс. руб. (в 2024 году — 20 150 тыс. руб.).

Финансовый результат отчетного года сформирован в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности в соответствии со ст. 8 Федерального закона № 402-ФЗ.

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

12. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.