

Пояснения к

бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

(упрощенной бухгалтерской отчетности)

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ФТЦ «СТЕМА»
Сокращенное наименование	ООО ФТЦ «СТЕМА»
Адрес	453130, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Гоголя, 124
ИНН/КПП	0268068980/026801001
ОКПО	22654251
ОГРН/дата регистрации	1130280075683, 18.12.2013
Кем управляется	Единолично директором
Средняя численность сотрудников	7 человек
Размер уставного капитала, участники	10 000,00 100% - Жаринов В.В.
Директор	Хадиева Зульфия Фаиловна
Главный бухгалтер	Рахматуллина Гюзель Ришатовна

Основными видами деятельности ООО ФТЦ «СТЕМА» являются:

- Торговля оптовая металлообрабатывающими станками - ОКВЭД 46.62.2
- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин – ОКВЭД 46.69.2

ООО ФТЦ «СТЕМА» сосредоточено на внешнеторговой деятельности, закупки в основном производятся у иностранных поставщиков такого оборудования, аналоги которых не производятся на территории РФ, реализация – на территории РФ.

ООО ФТЦ «СТЕМА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – общая.

Согласно опубликованным критериям - бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ФТЦ «СТЕМА» утверждена приказом № 1 от 12.01.2025г. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета

основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общехозяйственные затраты списываются в себестоимость продукции методом «директ-костинг».

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3

Расшифровка ключевых показателей баланса, в тыс. руб.

1. Строка 1150: Основные средства:

Основные средства	На 31.12.2024	Увеличение ОС в 2025г.	На 31.12.2025
ОС	6 675	14 442	21 117
Амортизация ОС	3 923	2 747	6 670

В 2025 году поставлены на учет дополнительные ОС, используемые в деятельности – Лазерный интерферометр Renishaw XL-80; Сверлильно-фрезерно-расточный станок модели ЛР395ПМФ4 с ЧПУ FANUC серии 0i; Система измерения Ballbar QC20-w 040F37A4A40:P41 с калибратором Ballbar A-8014-0280-03 на сумму 14 442т.руб.

2: строка 1210- Запасы

По сравнению с 2024 годом остатки только в материалах и товарах. Незавершенное производство закрыто, выпущено 2 станка для реализации.

Материальные запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Сырье, материалы	5 374	5 373
Товары	52 817	61 538
Незавершенное производство	44 279	

3: строка 1230 – Дебиторская задолженность, по суммам показатели в пределах прошлого года:

	На 31.12.2024	На 31.12.2025	
	71 364	63 706	Крупные дебиторы
Расчеты с покупателями и заказчиками		31 000	ООО СКБ «Станкостроение»-31 000, по договору 2025/09 от 28.03.2025г. срок оплаты до конца 1 кв 2026г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	69 490	32 015	Китайские поставщики: Shenzhen Yilide Industrial Automation Co.Ltd – 20 523 Чжухай Исытэ Текнолоджи – 4 001: Shandong Weida Heavy Industries Co., Ltd – 7 383 -, предоплаты по договорам за товар, сроки поставки до конца 1 квартала 2026г.; прочие поставщики – текущие платежи
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	386	691	Единый таможенный счет – 471; приобретенные билеты для будущей командировки – 220.
Налоги и сборы, ЕНС	1487	0	сальдо на ЕНС

4: строка 1520 – Кредиторская задолженность

	На 31.12.2024	На 31.12.2025	
	38 358	41 040	Крупные кредиторы
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 725	3	СДЭК Глобал – 3, документы выставлены 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 500	25 000	ООО СКБ «Станкостроение» - 30 000 аванс по дог. 2025/36 от 20.10.2025г., поставка апрель 2026г. – 5 000 – НДС с авансов по НДС по НДС за 4 квартал 2025г.
Расчеты по налогам и сборам	5 559	328	Текущие платежи по налогам в 1 квартале 2026г

Расчеты по НДС	13 574	15 710	15 710 – сумма НДС к уплате за 4 квартал 2025г. в 1 квартале 2026г.
----------------	--------	--------	---

Комментарии к отчету о финансовых результатах

По итогам работы за 2025 год произошло небольшое снижение выручки по сравнению с 2024 годом.

	2025	2024
Выручка стр. 2110	259 925	277 308
Себестоимость затрат стр. 2120	185 750	186 851
Прибыль в БУ стр. 2400	33 895	50 724

Причины: Основным покупателем и заказчиком является ООО СКБ «Станкостроение», который запрашивает необходимую комплектацию и станки исходя из производственных потребностей. Также организация зарегистрирована на таких площадках как B2B-center, Фабрикант. Ру, Рос Тендер, ЭТП, ЭТП ГПБ, Росатом. Мониторинг закупок на наши товары ведется регулярно.

Несмотря на имеющиеся сложности при исполнении заказов с связи с санкциями, сложными логистическими схемами, прибыль в бухгалтерском учете получена в размере 33 895 тыс. руб., меньше, чем в 2024г., инфляция заметна, но, в целом, деятельность предприятия не прекращается: не наблюдается текучки кадров, заработная плата ежегодно индексируется, выплачивается в сроки, сотрудники получают стимулирующие выплаты в виде ежемесячных премий, задолженности перед бюджетом в части оплаты страховых взносов нет, происходит увеличение фондов ОС.

Раздел 4

Информация о дальнейших планах

Направления деятельности в 2026 году будут сохраняться и совершенствоваться. На начало года имеются заключенные контракты на поставку высокотехнологичных станков, на закупку комплектующих изделий для металлообрабатывающих станков, аналоги которых не производятся в Российской Федерации.

Ведется постоянный мониторинг международного и внутреннего рынков, связанных с поставками систем ЧПУ, необходимых для оснащения высокотехнологичных обрабатывающих центров.

В связи с международными санкциями приходится постоянно изыскивать новых поставщиков на рынках дружественных государств и выстраивать новые схемы логистики, поскольку прежние европейские рынки стали для нас недоступными, при этом стремиться сокращать логистические издержки.

Директор

Хадиева З.Ф.

19 марта 2026 г.

