Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «СТИ»

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 «Стандарт ТехИмпорт»
Адрес	107113, г. Москва, ул. Маленковская, д. 32, стр. 3, помещ. 2/1
ИНН/КПП	9718195610/771801001
ОКПО	93331385
ОГРН	1227700368940
Кем управляется	Единолично генеральным директором Янченко Андрей Анатольевич

Основным видом деятельности ООО «СТИ» является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29). Доходы от деятельности вспомогательной прочей, связанной с перевозками являются доходом от обычных видов деятельности.

ООО «СТИ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СТИ» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Раздел 3

Материальные внеоборотные активы

Объект ОС	На 31.12.24 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.25 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	Амортизация	
Сварочный стол 3х1,5м составной / Welding table 1x1.5m composite	518	-	-	172	346

Сварочный стол 3х1,5м / Welding table 3x1.5m	376		313	63	-
Итого:					346

В строке упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 346. Один стол был продан в 2025 году и исключен из ОС.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Затраты	списано	
материалы	-	288	97,5	190,5
товары	7270	2608	9878	-
Итого:				190,5

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 191. Сумма округлена. Данные материалы планируются использоваться в 2026 году.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.25
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	8526	244824	248449	4901
Итого:				4901

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 4901. Из них сумма 4489 это дебиторская задолженность краткосрочная контрагентов (основные ООО Трансимпериал 4307). Взаиморасчёты с ними планируется закрыть в 2026 году.

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.25
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	13247	54799	62885	5161
Итого:				5161

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 5161. Она состоит из задолженности контрагентам 5138 (ГеоЛайнСити ООО) и налоги 23.

Раздел 6

Расшифровка краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.25
		поступило	списано	
займ	3141	257	3398	-

кредит	-	-	-	-
Итого:				-

В строке упрощенного баланса «Краткосрочные заемные средства» указана цифра 0. Все полученные ранее займы закрыты в 2025 году.

Раздел 7

Расшифровка капитал и резервы.

По итогам 2025 года у компании была прибыль 905. Также в 2025 году была осуществлена выплата дивидендов в размере 800. Поэтому сумма по строке баланса «Капитал и резервы» уменьшена дивиденды 17 и увеличена на прибыль 2025 года.

Раздел 8

Расшифровка финансовых результатов

Выручка по основному виду деятельности составила 71070. Расходы по основному виду деятельности составили 69334, из них себестоимость товаров составила 8338, себестоимость субподрядных услуг по перевозкам 58300, оплата труда 824, аренда офиса 450, а также прочие сопутствующие расходы. Проценты по займу составили 257. Прочие расходы составили 333, из них расходы на услуги банков 185, курсовые разницы 148.