Общество с ограниченной ответственностью "СТЖ"

188800, г. Выборг, ул. Красноармейская, д. 16,

№ 11 от 22.02.2026 г ОГРН 1114704011620 ИНН 4704088376

Пояснения к годовой отчетности.
Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СТЖ» по состоянию на 31.12.2025 года.
1.Общая информация.
Полное наименование: «Общество с ограниченной ответственностью СТЖ»
Юридический адрес: Ленинградская обл. г.Выборг ул. Красноармейская д.16
Тел. (908)295 04 37 эл. почта gorlovia@gmail.com
ИНН - 4704088376 ОКТМО – 41615101001
Основной вид деятельности 86.23 - *деятельность в области стоматологии, общая или специализированная, например в области стоматологии, эндодонтической и педиатрической стоматологии, патологии полости рта)*
Среднесписочная численность - 4
1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала
Уставный капитал - 11000,00
100% принадлежит единственному учредителю - Горлову Ивану Алексеевичу
1.3 Основные показатели деятельности организации

Выручка составила по основному виду деятельности - 17452691,89 По прочим видам деятельности - 0,00
Сумма полученных доходов указанная в стр. 213 раздел 2.2 декларации по УСН за 2025 год 17452691,89 состоит из:
1. Кассовое поступление (сч.50.01) **3119940,00** (согласно данным ОФД за 2025 год поступления за наличный расчет составили -**3119940,00**)
2.Поступление на расчетный счет (сч 51) по выписке банка Выручка сч.57.03) – **14103664,39** - без учета (комиссии банку по операциям эквайринга)сумма комиссии банку 206495,61 всего (выручка 57.03) -**14310160,0**)
От покупателей непосредственно на р/с – 107000,0
Кэшбек от банка + проценты -21341,89
Внутреннее перемещение денежных средств (57.01,55) -9592168,69
Возврат покупателю (Кайтукова 14.03.2025) – 105750,0
Итого выручка банк и касса 17452691,89
Согласно данным ОФД за 2025 год поступления по безналичному расчету составили **17380300,0** К этой сумме необходимо прибавить поступления за 29 и 30 декабря 2024 г **-49800,0**, которые поступили на расчетный счет в январе 2025 года = 17430100,0 прибавить платежи поступившие непосредственно на расчетный счет – 107000,00 прибавить Кэшбек и проценты банка -21341,89 и отнять возврат покупателю (Кайтукова) 105750,0

Затраты: тыс.руб.
- ФОТ 996,0
-Налоги с ФОТ 291,1
- аренда помещений -1318,1
- приобретение сырья и материалов - 2109,1
- повышение квалификации - 26,9
-програмное обеспечение - 108,4
- приобретение ОС - 838,0
-услуги банку - 242,9
-ремонтные работы- 2997,0
- прочие расходы (коммунальные расходы, техобслуживание оборудования, хоз.расходы) - 745,0

2. Основные положения учетной политики
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.
Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного програмного продукта «1С Предприятие».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5(пяти) процентов.
Ключевые положения по разделам учета

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Основные средства

к основным средствам относятся объекты первоначальной стоимостью более 100 тыс руб. 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.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования,
- капитальные вложения в арендованное имущество
- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.
- Переоценка не проводится

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:
-Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта).
- Не проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Оценка при списании МПЗ
- осуществляется по фактической стоимости

Финансовый результат от текущей деятельности определяется
- от реализации работ, услуг - по оплате и как разница между полученными доходами и расходами за отчетный период.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Бухгалтерский учет аренды», содержащий в переходных положениях стандартов:
- В отношении договоров, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п. 52 **ФСБУ 25/2018**).
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Директор Горлов И.А. 20.03.2022