

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТ-М»

1.2. Юридический адрес: 198255, Санкт-Петербург, ул. Лени Голикова, д.35, лит. А, пом.32Н, комн.1

1.3. Дата государственной регистрации: 07.03.2023

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	
Логистический отдел	

1.6. Уставный капитал составляет 10 000.

Участниками являются:

- Насонова Ольга Алексеевна 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)

1.8. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

1.9. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Насонова Ольга Алексеевна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества.

Уровень существенности установлен учетной политикой.

Показатель является существенным, если:

- Его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- Его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся нежилые помещения по адресу Московское шоссе д.262 корп 4 по с/с на сумму 18 298 т.р.

4. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

В составе запасов учитываются:

- земельные участки, приобретаемые Организацией для дальнейшей перепродажи;
- товары;
- готовая продукция;
- материалы.

В состав запасов по стр 1210 входят:

- нежилые помещения по адресу Московское шоссе 262 корп 4 и Московское ш. 262 корп 5 на сумму 56 564 т.р.
- приобретённые нежилые помещ. по инвест. договорам по адресу Московское шоссе 262 корп 2 на сумму 9 646 тыс.р.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 6 213 т.р. и включает в себя:

- предоставленные займы на сумму 5086 т.р.
- расчеты с арендаторами 1063 т.р.
- прочая дебит задолженность 64т.р.

Кредиторская задолженность составила 66 847 т.р и включает в себя:

- расчеты с арендаторами 852 т.р.
- расчеты с контрагентами 2 545 т.р.
- расчеты по инвест. вкладам в недвижимость 63 221т.р.
- прочая кредит задолженность (з/п, ндфл, взносы, аванс УСН) 229 т.р.

6. Заемные средства

В строке 1510 отображены полученные денежные средства по договорам займа на сумму 3 478т.р.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За 12 месяцев 2025 года выручка от основной деятельности составила 16 290 т.р. и включает в себя:

- выручка от продажи неж. Помещений 5614 т.р.

- выручка от аренды 10676 т.р.

Налог УСН начислен и уплачен. 299 т.р.

Финансовый результат отчетного периода прибыль составила 1 269 т.р.

8. Существенные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде:

– реорганизация и ликвидация Общества не проводились;

– факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют;

– условные обязательства и условные активы отсутствуют;

– события после отчетной даты, требующие раскрытия в отчетности, отсутствуют.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТ-М» за 12 месяцев 2025 года достоверно отражает финансовое положение Общества, результаты его деятельности и движение денежных средств в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Генеральный директор Насонова О.А.