

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «СТРИБОГ»
за 2025 год.

1. Организационная структура предприятия.

1.1. Firmenname des Unternehmens.

На английском языке:

Полное- "STREEBOG" Company Limited

Полное - Общество с ограниченной ответственностью «СТРИБОГ»

Сокращенное – ООО «СТРИБОГ»

1.2. Место нахождения предприятия и почтовый адрес.

Российская Федерация 197348, Санкт-Петербург г, ул. Ушинского, дом 4, корпус 3, литера А, помещение 4Н

1.3. Место регистрации.

зарегистрировано за основным государственным номером №62650 решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга (свидетельство №35464 от 01.10.1996г.), свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (серия 78 № 007149000 от 26.02.2009г.) выдано Межрайонной ИФНС России №18 по Санкт-Петербургу.

1.4. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия составляет 10000 рублей.

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «СТРИБОГ» является 46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами

Бухгалтерская отчетность ООО «» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

1.7. Сведения об исполнительном органе и составе органа управления:

Единоличный исполнительный орган ООО «СТРИБОГ»-
Генеральный директор Охотина Елена Владимировна
участников Общества от 26.07.2022 сроком на 5 лет).

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

- В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Основные средства.

2.1.1. Учет основных средств вести в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204 н

Последствия изменения учетной политики, обусловлены переходом на ФСБУ 6/2020, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в альтернативном упрощенном порядке, предусмотренном п. 49 ФСБУ 6/2020.

2.1.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом.

2.1.3. Амортизация объектов ОС производится исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ.

Срок полезного использования объектов ОС определяется из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.34,35 ФСБУ 6/2020).

- Не амортизируемые ОС на конец периода отсутствуют.

- Переоценка в 2025 году не проводилась.

- Обесценение основных средств в 2025 не производилось.

- Балансовая стоимость пригодных ОС, но не используемых ОС отсутствует.

- Балансовая стоимость ОС, предоставленных в аренду на 31.12.2025 отсутствует.

- Балансовая стоимость ОС, находящихся в залоге на 31.12.2025 - 0,00 тыс. руб.

- Способы оценки ОС – по всем группам ОС при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

- Элементы амортизации ОС и их изменения - амортизация объектов ОС производится исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ.

- Возмещение убытков, связанных с обесценением или с утратой ОС в отчетном периоде отсутствует.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно, начиная с отчетности за 2025г. Проверка на обесценение капвложений не производилась.

Общество в своей деятельности руководствуется требованием рациональности и существенности, согласно п.6И и п.7.4 ПБУ1/2008 (Учетная политика) и не использует стандарт ФСБУ 25/2018 для отражения ППА и Обязательств по аренде в 145440,00 руб. (Без НДС), в связи с тем, что она составляет менее 0,5% (менее 10% от актива баланса 372978 тыс. руб.).

Нематериальные активы

2.1.5 Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Организация

начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Материально-производственные запасы.

2.1.6. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. (ФСБУ 5/2019 "Запасы")

2.1.7. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по среднему.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался в связи с отсутствием длительного хранения сырья и материалов (материалы приобретаются под конкретный заказ).

Учет затрат на производство.

2.1.8. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.1.9. Вести отдельно учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10 %, а также реализуемых на экспорт.

2.1.10. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 44, списывать ежемесячно на счет 90.07"Расходы на продажу".

Учет доходов.

2.1.11. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.1.12. Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.

Создание резервов.

2.1.13. Общество создает следующие резервы:

- ООО «СТРИБОГ» не создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010, т.к. по учетной политике сумма считается не существенной;
- ООО «СТРИБОГ» создает резерв по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года с отражением сумм резерва на финансовые результаты в размере признанной Обществом сомнительной задолженности по результатам проведенной инвентаризации на конец года. Резерв создается только по мере необходимости.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.14. Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10% и более от валюты баланса

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1. Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.

2.2.2. Вести отдельный учет:

- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%; 10%; 20%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
- других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль

2.2.3 Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл.25 НК РФ.

2.2.4. Признать доходы и расходы методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период в ООО «СТРИБОГ» и (или) численность работающих на отчетную дату.

№ п/п	Показатель	2025 г.	2024 г.
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	14	14
2	численность работающих на отчетную дату, чел.	15	15

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка по видам деятельности ООО «Стрибог» за 2025 год составила.

тыс. руб.

Показатель	2025 г.		2024 г.	
	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Торговля оптовая химическими продуктами	224395	100,0%	440327	100,0%
Итого	224395	100,00%	440327	100,00%

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	508	419
Расходы на оплату труда	36267	43627
Отчисления на социальные нужды	6321	7083
Амортизация основных средств	4105	4115
Прочие затраты	36746	53480
Фактическая себестоимость проданных товаров	158875	320863
Итого:	242822	429593

5. Результаты работы за 2025 г.

Выручка ООО «СТРИБОГ» за 2025 год составила 224395 тыс. руб.

Себестоимость ООО «СТРИБОГ» за 2025 год составила 158875 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 21270 тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль по итогам 2025 года составила 15522 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы- 34 тыс. руб.

Проценты к получению-50418 тыс. руб.

Проценты к уплате1577 тыс. руб.

Прочие расходы- 9178 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов

Расшифровка статьи «Прочие доходы» в составе ОФР за 2025 г.

Статья доходов	тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Курсовые разницы	24518	39377
Сдача помещения в субъаренду	25	25
Штраф за простой вагонов	0	436
Доходы, связанные с продажей валюты	0	0
Отклонения курса продажи (покупки) от оф.курса	0	116
Проценты по депозиту	50418	26598
Доходы от реализации ОС	0	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	13	0
Прочие внереализационные доходы	0	2314
Прочие поступления	1	92
Итого:	74975	68958

Расшифровка статьи «Прочие расходы» в составе ОФР за 2025 г.

Статья расходов	тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Комиссии банка по сопровождению и обслуживанию счетов	2092	634
Курсовые разницы	27848	39445
Налоги и сборы	28	28
Проценты	1577	1158
Штрафы за простой вагонов	966	477
Расходы связанные со сдачей имущества	4	4
Расходы связанные с реализацией	0	2844
Расходы связанные с продажей валюты	0	0
Отклонения курса от курса ЦБ	981	460
Штрафы по договору	0	0
Расходы их чистой прибыли	1723	5111
Госпошлина	0	5
Прочие поступления (списания)	59	0
Итого:	35278	50166

Организация не применяла ПБУ 18 /02 в 2025г.

Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

(тыс.руб.)

№	Показатель	2025
1	Постоянный налоговый доход	0
2	Постоянный налоговый расход	0
3	Вычитаемая временная разница	
3.1	-Образовано ОНА	0
4	Налогооблагаемая временная разница	
4.1	-Образовано ОНО	0
5.	Условный расход по налогу на прибыль	0

6. Операции со связанными сторонами:

6.1. Список связанных сторон (аффилированных лиц)

ООО «Хорс» Комарова С.Г. ООО «Евразия Телеком»
ООО «Лекс» Охотина Е.В

6.2. Покупка/продажа у связанной стороны, оказание услуг

Наименование связанной стороны	Вид операции	2025 (тыс. руб.)
ООО «Лекс»	Расчеты по договорам купли/продажи	1069
ООО «Хорс»	Расчеты по договору аренды, займа	1745
ООО «Евразия Телеком»	Расчеты по договору субаренды	25

Операции по продаже услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

6.3. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили за 2025 г.- 7709 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили за 2024 г. – 10466 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было.

7. Кредиты займы

Долгосрочные заемные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	0	4001
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	0	4001

Краткосрочные заемные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	7500	7500
Проценты по займам	-	-
Итого:	7500	7500

8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

9. Информация об операциях в иностранной валюте.

- величина курсовых разниц:

Положительные курсовые разницы 24518 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы 27848 тыс. руб.;

- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату

Курс Евро Центробанк РФ на 31 декабря 2025г. -92,0938 RUB за 1 EUR

Курс Доллара Центробанк РФ на 31 декабря 2025г. – 78,2267 RUB за 1 USD.

Курс Юаней Центробанк РФ на 31 декабря 2025г. –11,1592 RUB за 1 CNY

10. Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2025 году.

10.1. Нематериальные активы

			Тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2025	Оборот Д-т	Оборот К-т	Сальдо на 31.12.2025
Д-т			Д-т
1			1

10.2. Основные средства

Сальдо на 01.01.2025 (тыс. руб.)		Оборот Д-т (тыс. руб.)		Оборот К-т (тыс. руб.)		Сальдо на 31.12.2025 (тыс. руб.)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
14311	8098	0	0	0	4129	14311	12227

10.3. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 г.

ООО «СТРИБОГ» не создавало резерв на гарантийный ремонт.

ООО «СТРИБОГ» не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов в 2025 году.

10.4. Оценочные обязательства

(указывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99 и с п. 24 ПБУ 8/2010)

Наименование резерва	С-до на 01.01.2025 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2025 (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Резерв по оплате предстоящих отпусков, с учетом страховых взносов	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0

10.5. Дебиторская задолженность в т.ч. просроченная.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 126683 тыс. руб., в том числе просроченная –0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 1551 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность в 2025 г. составляет -0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

10.6. Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества (указывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, если были изменения).

	Тыс. руб.			
	Уставной капитал	Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	Резервный капитал	Итого
Величина капитала на 01.01.2025	10 000	356222	1	356233
Увеличение капитала за 2025 г, в т.ч. чистая		15522		15522

прибыль				
Уменьшение капитала за 2025г, в т.ч. дивиденды		(2760)		(2760)
Величина капитала на 31.12.2025	10 000	368983	1	368994

10.7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

10.8. Полученные (выданные) обеспечения в 2025 г. отсутствуют

10.9. События после отчетной даты отсутствуют
(указывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99)

10.10. Условные обязательства, условные активы в 2025 г. отсутствуют.

10.11. Прекращенные операции в 2025 году отсутствуют.

10.12. Государственная помощь в 2025 году отсутствует.

10.13. Крупных сделок в 2025 году не совершалось.

10.14. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

Тыс.руб.

Дивиденды	С-до на 01.01.2025	Выплачено	Начислено	С-до на 31.12.2025
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Дивиденды	-	2760	2760	-

10.15. Информация о конечных бенефициарах (п.27 ПБУ 4/99, Федеральный закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, ПБУ 11/2008)

Учредители – физическое лицо:

Охотина Е.В.- доля в ООО - 55% - 5500-00

Комарова С.Г.-доля в ООО- 30% -3000-00

Киселев А.Л.- доля в ООО-15%-1500-00

10.16. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия (п.5 ПБУ 1/2008, МСА 570 "Непрерывность деятельности").

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества положительные.

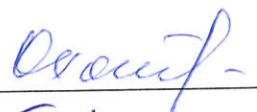
Показатель	Сумма на 01.01.2025 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025 тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистая прибыль	356222	368983	+ 12761
Уставный капитал	10 000	10 000	0

10.17. Организация в 2025г. во всех судебных делах выступала истцом. Суммарный объем исковых заявлений меньше 10 % от актива баланса.


10.18. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные продолжением СВО. В настоящее время указанные обстоятельства оказывают негативное влияние на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор

 /Охотина Е.В./

Главный бухгалтер

 /Борина В.С./

Дата 23.03.2026

