

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
за 2025 г.
ООО «СТК»**

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025г. сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с последующими изменениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н с последующими изменениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту (ФСБУ) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

На основании п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчётности организаций" иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах оформлены в виде данных пояснений.

1. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 09.11.2016 г. Межрайонной инспекцией ФНС №23 по Красноярскому краю за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1162468116777. Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения выдано 09.11.2016 г. Инспекцией ФНС по Центральному району г.Красноярска (код 2466) с присвоением ИНН юридического лица 2466176620 и кодом причины постановки на учет 246601001.

В соответствии с п.2.2 новой редакции Устава (утв. Решением общего собрания участников Общества от 27 октября 2016 года Протокол № 1) местом нахождения Общества является - Россия, Красноярский край, город Красноярск. Фактическое место нахождения - 660118, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Северное шоссе, здание 23Д, строение 1.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет одно обособленное подразделение. Место нахождения: Республика Хакасия, г.Абакан, ул. Кирова, 260 строение 2

2. Списочная численность работников составила: за 2024 г- 32человек, за 2025г- 32человека

3. Общество с ограниченной ответственностью «СТК» - коммерческая организация со 100% участием физических лиц резидентов РФ.

3.1. В соответствии с п.7.1 новой редакции Устава (утв. Решением единственного участника Общества от 28 июля 2022 г.) размер уставного капитала Общества составляет 29000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал отсутствует, резервный фонд Уставом не предусмотрен.

3.2. В соответствии с п.12.1 Устава органами управления Обществом являются: общее собрание участников Общества — высший орган управления, директор — единоличный исполнительный орган.

3.3. В соответствии с п.12.28 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором. В период с 22.09.2017 г. по настоящее время директором является Иванов Вячеслав Анатольевич (согласно протокола № 2 от 21.09.2017г, утвердившего полномочия директора сроком на 5 (пять) лет. Согласно Протокола собрания участников Общества от 22.09.2022г продлены полномочия директора на 5(пять) лет). В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчётном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось.

4. Основные методы учёта, применявшиеся в отчётном 2025 году:

- начиная с 2025 года учёт материальных ценностей при соответствии их критериям, указанным в п.3 Стандарта, ведётся в соответствии с нормам ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) с учётом следующего:

- на основании норм п.47 Стандарта организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом действия и применения данного Стандарта перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта);
- в соответствии с пп.«б» п.36 Стандарта при отпуске запасов в производство, их потреблении или списании, а также при их продаже себестоимость всех видов запасов рассчитывается по средней себестоимости каждого вида (группы) запасов согласно порядку, предусмотренному п.39 Стандарта;
- учёт основных средств и начисление амортизации в 2025 г. производится в соответствии с нормами ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26 и с последующими изменениями), досрочное применение норм ФСБУ 6/2022 «Основные средства» и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2022 г. № 204н) не производится;
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, объекты имущества стоимостью до 40 тыс.руб. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
- при ведении бухгалтерского учёта для отражения информации об объектах при предоставлении имущества за плату во временное пользование, а также при получении самой организацией имущества в аренду, нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н) до 2022 года не применяются;
- исходя из специфики деятельности (предоставление за плату неисключительных лицензий), незавершенное производство отсутствует, а все доходы и расходы, связанные с оказанием услуг, отражаются на балансовом сч.91 в составе прочих (внереализационных) доходов и расходов текущего периода;
- выручка от реализации продукции работ (услуг) для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС определяется методом «по отгрузке» (т.е. методом начисления);
- при ведении бухгалтерского учёта и составлении отчётности применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль» (утв. приказом Минфина от 19.11.2002 г. № 114н в редакции от 20.11.2018 г. № 236н), определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль с применением «затратного» метода, основанного на сравнении доходов (расходов) отчетного периода, определенных для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения, с последующим отражением в учёте возникающих временных (ВР) и постоянных разниц (ПР).

5. Основным видом хозяйственной деятельности ООО «СТК» является Торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90). Согласно данным бухгалтерского учёта за 2025 год в учёте организации:

- объекты основных средств отсутствуют, капитальные вложения не производились,
- какие-либо виды запасов не приобретались и в учёте отсутствуют,
- заёмные средства привлекались и в учёте присутствуют,
- какие-либо резервы и/или оценочные обязательства не создавались и в учёте отсутствуют.

Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	показатель	Ед.измер.	2024 год	2025 год
Финансовые результаты				
Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные)	стр.2310 ф.2	тыс.руб.	0	0
Проценты к получению:				
проценты банка	стр.2320 ф.2	тыс.руб.	3436	20811
проценты по выданным займам			251	275
Проценты к уплате	стр.2330 ф.2	тыс.руб.	3185	20536
Прочие (внереализационные) доходы:				
Выручка от реализ.амортиз.имущества	стр.2340 ф.2	тыс.руб.	646	353
прочие доходы(бонусы, получ. от поставщиков)			59309	61002
прочие доходы			10815	4036
			48494	380
Прочие (внереализационные) расходы:	стр.2350 ф.2	тыс.руб.	-86806	-6989

Наименование показателя	показатель	Ед.измер.	2024 год	2025 год
Стоимость реализ. амортизир. имущества			-9158	
Командировочные расходы			-34	
услуги банка			-142	
Комиссия за неисп. лимит по дог. овердрафта			-1068	
прочие расходы			-76404	
Прибыль до налогообложения	стр.2300 ф.2	тыс.руб.	174430	365976
Расход по налогу на прибыль:	стр.2410 ф.2	тыс.руб.	-34886	-91838
текущий налог на прибыль	стр.2411 ф.2		-34886	-92654
				816
Чистая прибыль отчётного периода	стр.2400 ф.2	тыс.руб.	139544	274138
Отдельные активы и обязательства				
Балансовая стоимость ОС (сч.01,02) на конец периода:	стр.1150 ф.1	тыс.руб.	21876	37987
Дебиторская задолженность, всего на конец периода:	стр.1230 ф.1	тыс.руб.	438348	467085
расчёты с покупателями (сч.62.1)			260988	361372
авансы выданные поставщикам (сч.60.2)			175088	101322
расчёты по налогам (сч.68.02, 68.04.1)				
расчёты с разными дебиторами (сч.76.05)			2272	4361
Остаток ден.средств (сч.50, 51) на начало периода:	Стр.1250 ф.1	тыс.руб.	22842	164901
поступило			3373722	
выбыло			-3231663	
остаток на конец периода		тыс.руб.	164901	155437
Нераспределённая прибыль на начало периода:	стр.1370 ф.1	тыс.руб.	178277	
отчётного периода (сч.99)			443169	
остаток на конец периода		тыс.руб.	326333	600471
Заемные средства				
Кредиторская задолженность, всего на конец периода:	Стр.1510 ф.1	тыс.руб.	2406	0
расчёты с поставщиками (сч.60.1)	стр.1520 ф.1	тыс.руб.	371505	401788
авансы полученные от покупателей (сч.62.2)			299720	320170
расчёты по налогам (сч.68)			43233	36645
расчёты по социальным налогам с з/платы (сч.69)			18860	7475
расчёты с персоналом по оплате труда (сч.70)				
расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч.76.5)			9692	37494
Валюта Баланса	стр.1600/1700 ф.1	тыс.руб.	716978	1005815
Чистые активы Общества		тыс.руб.	326333	600471

6. На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного 2025 года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала, вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является текущей, на основании чего резерв по сомнительным долгам года не создавался.

- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

- На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв.Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств и в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.1250 раздела «Оборотные активы». При этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с отражением по стр.4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4).
- Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.

7. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2024 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны **руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.**

7. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

8. Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность и расширяться.

Директор:

2026 г.



Иванов Вячеслав Анатольевич