

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТМ»

141401, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, проезд Коммунальный, д.1
ИНН 5047289644, КПП 504701001, Номер счета 40702810625080001277, БИК
044525411, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), К/с 30101810145250000411,
ОКПО 87591047 ОГРН 1245000033101 [mailto: volodin@v-bio.ru](mailto:volodin@v-bio.ru)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Организационная структура и деятельность

ООО «СТМ» (далее «Общество») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 12.03.2024г. Начало ведения деятельности с февраля 2025г. Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ.

Категория субъекта МСП: микропредприятие.

ИНН/КПП – 5047289644/504701001, **ОГРН** 1245000033101

Юридический адрес - Московская область, г.о. Химки, г. Химки, проезд Коммунальный, д.1

Почтовый адрес - 404130, Россия, Волгоградская обл., г.Волжский, ул. им.Ф.Г. Логинова, 99/1

У Общества имеется следующее **обособленное подразделение** по состоянию на 31.12.2025г. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

Тип	Местонахождение
Обособленное подразделение	Волгоградская область, г.Волжский, ул. им. Ф.Г. Логинова, зд.99/1

Основной вид деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) совпадает с фактически осуществляемым видом деятельности в отчётном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
20.41.3	Производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

ФИО	Должность	Основание	Дата вступления	Срок полномочий
Володин Александр Александрович ИНН 343705264298, РФ	Генеральный директор	Приказ №1 от 18.02.25г.	18.02.2025г.	5 лет

Сведения о среднесписочной численности сотрудников:

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату	3	0

Списочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025г. составила 4 чел.

2. КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и др.), Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется в упрощённом порядке и не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.

2.2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.

Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду незначительности сумм.

ПБУ 18/02 не применяется.

Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату.

2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает существенной сумму для исправления ошибок по определенной статье бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчёта о движении денежных средств, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте или в у.е., применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, были отнесены на счета учета прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. В Отчете о финансовых результатах показатели курсовых разниц в прочих доходах и расходах отражены свернуто.

Курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации составили:

Валюта/Дата	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Юань	11,1592	13,4272
Евро	92,0938	106,1028
Доллар США	78,2267	101,6797

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют НМА.

3.2. Основные средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Здания;
- Сооружения;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств.

Наличие и движение основных средств Общества, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	11 418	(936)	11 418	(936)	10 482
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	11 418	(936)	11 418	(936)	10 482
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 482	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	10 482	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	10 758	-	(5 122)	(5 636)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Автоматическая линия наполнения и укупорки	3а 2025 г.	-	-	10 758	-	(5 122)	(5 636)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 781	-	-	(5 781)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Роторный ленточный конденсационный гранулятор серии LGDL12-7	3а 2025 г.	-	-	5 781	-	-	(5 781)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Учет аренды

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

- Аренда нежилого здания площадью 625,4 кв.м. КН 34:35:020108:284 Волгоградская область, г. Волжский, ул. им. Ф.Г. Логинова, зд. 99/1

- Аренда нежилого здания площадью 20м² Кадастровый номер 50:10:0010318:54, г. Химки проезд Коммунальный д.1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.4. Запасы (стр. 1210, бухгалтерский баланс)

Запасы представлены в виде сырья и материалов, потребляемых в производственном процессе, незавершенного производства, находящегося в производственном процессе для последующей продажи, товаров, готовой продукции, предназначенной для продажи в ходе обычной деятельности.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы (готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы подразделяются на:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- материалы;
- полуфабрикаты собственного производства;
- товары;
- товары отгруженные;
- готовая продукция.

Наличие и движение запасов Общества, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	за-траты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	44 189	(28 175)	X	16 014
	3а 2024 г.	-	-	-	X	-
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	26 349	(1 384)	(10 869)	14 096
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	(9 704)	10 668	964
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	1 429	(1 023)	201	607
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	16 412	(16 065)	-	347
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Запасы, находящиеся в пути (на складе комиссионера/маркетплейсов)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	390	-
в том числе:		
Готовая продукция	390	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток НДС по приобретенным ценностям составил 4 247 тыс.руб. Данный показатель сформирован за счет не принятого к вычету налога на добавленную стоимость в отчетном периоде. Общество приняло решение о применении вычета в более позднем периоде (до истечения 3 лет с момента принятия приобретённого на учёт).

Расчёты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

После признания расчеты с дебиторами признаются по фактической задолженности.

После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии дебиторской задолженности, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	12 781	12 781
	За 2024 г.	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	14	14
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	12 757	12 757
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	10	10
	За 2024 г.	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	12 781	12 781
	За 2024 г.	-	-	-

Общество осуществляет продажи с отсрочкой платежа до 120 дней, что поясняет наличие дебиторской задолженности (12 757 тыс.руб) с покупателями. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.7. Капитал и резервы (стр.1310, бухгалтерский баланс)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 год составляет 100 тыс. руб.

Участники общества:

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Величко Игорь Анатольевич	30%	
Комаров Александр Владимирович	40%	
Фомина Мария Александровна	30%	
Сопачев Геннадий Николаевич		100%

В 2025г. произошло перераспределение долей уставного капитала.

3.8. Заемные средства (стр.1410 бухгалтерский баланс)

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным заемным средствам отражается в учете в сумме, указанной в договоре, и подлежит классификации на краткосрочную (со сроком погашения до 12 месяцев) и долгосрочную (свыше 12 месяцев).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива. Проценты отражаются обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются единовременно в составе прочих расходов.

В составе заемных средств Общества отражены обязательства со следующими кредиторами, тыс.руб.

Кредитор	По состоянию на 31.12.2025
	Долгосрочная часть обязательства
Комаров А.В.	37 000
Фомин П.А.	3 000
ВСЕГО	40 000

3.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520, бухгалтерский баланс)

Наличии кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
поставщики и подрядчики	11 548	-
покупатели и заказчики	-	-
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	38	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	155	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	11 741	-

Кредиторская задолженность за сырье составила 11 389 тыс.руб (97% общей задолженности). Отношения с поставщиками оцениваются как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка и себестоимость (стр. 2110, стр. 2120 отчета о финансовых результатах)

Данные выручки и себестоимости представлены в таблице, тыс.руб.

Данные по продажам	2025 год		2024 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Произведенные товары	13 488	(9 657)	-	-
Итого	13 488	(9 657)	-	-

Общество признает выручку единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

В отчетном периоде Обществом не были заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

4.2. Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220, отчет о финансовых результатах)

Затраты на производство (расходы на продажу) представлены в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	18 601	-
Расходы на оплату труда	4 576	-
Отчисления на социальные нужды	1 309	-
Амортизация	936	-
Прочие затраты	1 476	-
Итого по элементам	26 898	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(10 276)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 622	-

4.3. Прочие доходы и расходы (стр. 2320, 2330, 2340, 2350, отчет о финансовых результатах)

Детализация статей прочих доходов и расходов представлена в таблице, тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по финансовым вложениям, денежным средствам и денежным эквивалентам	164	-
Проценты к получению, ВСЕГО	164	-
Проценты по займам	(3 868)	-
Проценты к уплате, ВСЕГО	(3 868)	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 304	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(1 408)	
Свернуто Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	896	

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Иная операционная деятельность, в т.ч.	13	
Штрафы по договору к получению	13	
Курсовые разницы	462	
Курсовые разницы	(1)	
Свернуто курсовые разницы	461	
Прочие доходы, ВСЕГО	1 370	
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для рекламных целей	(58)	
Расходы на услуги банков	(336)	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(231)	
Прочие внереализационные расходы	(36)	
Прочие расходы, ВСЕГО	(661)	-

Убыток за 2025 г составил 6 129 тыс.руб. Убыток носит временный характер и связан с началом деятельности организации и расходами, которые несет вновь созданная организация, т.е. внереализационные расходы, которые сопровождают покупку иностранного оборудования для производственной деятельности, увеличен штат сотрудников, расходы на командировки сотрудников для заключения договоров.

Выход из сложившейся ситуации планируется в течение 2026г за счет увеличения оборотов продаж

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Виды существенных рисков, возникающих в хозяйственной деятельности

Общество подвержено различным видам рисков:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- ценовой риск.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества.

5.2. Кредитный риск

Общество осуществляет продажи с отсрочкой платежа, в связи с чем подвержена риску того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору. Управление риском осуществляется путем проверки платёжеспособности покупателей и создания резервов по сомнительным долгам.

5.3. Ценовой риск

Ценовой риск связан с возможным возникновением убытков или недополучения прибыли в результате изменением рыночных цен на приобретаемое сырье,

материалы, а также на реализуемую готовую продукцию. Общество управляет ценовым риском путем заключения с поставщиками долгосрочных договоров, предусматривающих фиксированные цены на весь срок действия договора. Также Общество старается формировать страховой запас сырья и материалов в периоды ценовых минимумов.

5.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с невозможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства. Общество управляет риском ликвидности путем поддержания достаточного уровня денежных средств для своевременного погашения обязательств.

5.5. Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий Российской Федерации в последнее время указывают на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензии не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние и текущие периоды.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют другие события в периоде после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Общества и, как следствие, оказать существенное влияние на достоверность финансовой отчетности.

6.2. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02) прекращаемые операции отсутствовали.

6.3. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности

исходя из предположения, что у Общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют трудности с движением денежных средств, что способствует продолжению погашению обязательств перед кредиторами.

Руководство Общества не выявило событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество планирует продолжать свою деятельность и прекращать свою деятельность Общество не собирается.

Генеральный директор

Володин А.А.

Дата подписания: « 27 » ноября 2026 г.

