Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «СТМ-Логистик»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СТМ-Логистик» (далее по тексту Общество) образовано в 2018 году на основании Решения №1 от 30 августа 2018г. Учредителем Общества с долей участия 100% является Борисова Вера Константиновна.

Общество зарегистрировано по адресу: 127238, Российская Федерация, г. Москва, ул. Верхнелихоборская, д. 8, оф.4

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: ОКВЭД 46.39 — Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.
Генеральный директор Общества – Борисова Вера Константиновна

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

9 человек в 2025 году;

9 человек в 2024 году;

8 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

5. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

6. Информация об основных элементах учетной политики на 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «СТМ-Логистик»

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый счёт.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся нижеперечисленные ТМЦ стоимостью не более лимита, предусмотренного организацией для основных средств, и сроком службы не более 12 месяцев:

- *канцелярские принадлежности;*
- *продукты и другие ТМЦ для проведения представительских мероприятий;*
- *запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников, которые не связаны с производством;*
- *декор и предметы интерьера для офиса;*
- *комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты;*
- *другие запасы, не участвующие в производстве продукции и формировании основных средств*

Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Создание (корректировка) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода в соответствии с п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ № 43н.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, в соответствии с абз. 4 п. 70 ПБУ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц. Начисление зарплаты проходит 1 раз в месяц в соответствии с режимом рабочего времени, закрепленного в трудовых договорах сотрудников. Начисление проходит по окладу при 40-часовой рабочей недели.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с бухгалтерского баланса по мере признания ее таковой, с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

8. Отложенные налоги

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

9. Признание доходов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «СТМ-Логистик»

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов признаются доходы от продажи основных средств, материально-производственных запасов, иных активов и другие доходы.

III. Раскрытие существенных показателей

10. Запасы

10.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	336 525	-	200 334	(172 017)	-	-	X	X	364 842	-
	За 2024 г.	291 336	-	373 803	(328 614)	-	-	X	X	336 525	-

10.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

11.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фи-цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженно	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

сть - всего	2024 г.										
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	240 443	-	1 412	-	(75 960)	-	-	-	165 895	-
	За 2024 г.	142 721	-	112 106	-	(14 384)	-	-	-	240 443	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	240 443	-	1 412	-	(75 960)	-	-	X	165 895	-
	За 2024 г.	142 721	-	112 106	-	(14 384)	-	-	X	240 443	-

11.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

12. Обязательства

12.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифи-	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	222 905	87 406	-	(255 759)	-	-	54 552
	За 2024 г.	218 545	14 366	-	(10 006)	-	-	222 905
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	213 659	86 132	-	(247 332)	-	-	52 459
	За 2024 г.	202 130	14 123	-	(2 594)	-	-	213 659
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	9 246	1 274	-	(8 427)	-	-	2 093
	За 2024 г.	16 415	243	-	(7 412)	-	-	9 246
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	222 905	87 406	-	(255 759)	-	X	54 552
	За 2024 г.	218 545	14 366	-	(10 006)	-	X	222 905

12.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

12.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «СТМ-Логистик»

13. Налог на прибыль

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ): I квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Выручка за 2025 г. от реализации по основной деятельности составила 530 103 тыс. руб. Сумма прибыли составила 163 214 тыс. руб. По строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" баланса прибыль отчетного года составила 121 284 тыс. руб.

Основные показатели деятельности ООО «СТМ-Логистик» на 31.12.2025г.

№п/п	Наименование	На 31.12.2025 г. в тыс. руб.	На 31.12.2024 г. в тыс. руб.	На 31.12.2023 г. в тыс. руб.
1	Выручка от реализации (без НДС)	530 103	795 312	721 660
2	Себестоимость проданных товаров	172 017	328 614	347 158
3	Управленческие, коммерческие, общехозяйственные расходы	184 792	290 951	278 009
4	Прочие доходы (включая проценты)	22 720	36 005	69 005
5	Прочие расходы	32 800	69 560	31 103
6	Прибыль(убыток) до налогообложения	163 214	142 192	134 395
7	Налог на прибыль	41 930	37 397	26 882
8	Сумма дебиторской	165 895	240 443	142 721

	задолженности			
9	Сумма кредиторской задолженности	54 552	222 905	218 545
10	Заемные средства	-	-	-
11	Налоги, уплаченные в бюджет РФ и внебюджетные фонды	90 400	124 241	82 027
16	Средняя численность всего	9	9	8

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор ООО «СТМ-Логистик» Борисова Вера Константиновна

27 марта 2026г.