

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

Общество с ограниченной ответственностью «СТ Групп» (ООО «СТ Групп»)

ИНН 5029077686, КПП 502901001, ОГРН 1045005511770

Адрес: 141031, МО, г. Мытищи, п. Вешки, ул. Заводская, стр. 9, каб. 5

1. Общая информация об организации

ООО «СТ Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016 и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.44 — Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 228 от 01.09.2024, № 180 от 01.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: МО, г. Мытищи, п. Вешки, ул. Заводская, стр. 9, каб. 5

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся два объекта в виде приобретенных товарных знаков для продажи товара ТЗ "KROSPER" и ТЗ "prima colltction". Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

ООО "СТ ГРУПП"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	29 500 000,00				29 500 000,00	
58.03	29 500 000,00				29 500 000,00	
Комфлюкс, ООО	29 500 000,00				29 500 000,00	
Итого	29 500 000,00				29 500 000,00	

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

ООО "СТ ГРУПП"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		82 459 374,25	91 262 157,07	8 802 782,82		
67.01		80 750 000,00	80 750 000,00			
БАНК ПСБ ПАО		80 750 000,00	80 750 000,00			
Кредитный договор №100-0068-23-3-0 от 29.03.2023г.		80 750 000,00	80 750 000,00			
67.02		1 709 374,25	10 512 157,07	8 802 782,82		
БАНК ПСБ ПАО		1 709 374,25	10 512 157,07	8 802 782,82		
% Кредитный договор №100-0068-23-3-0 от 29.03.23г.		1 709 374,25	10 512 157,07	8 802 782,82		
Итого		82 459 374,25	91 262 157,07	8 802 782,82		

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Саргсян Сергей Кароевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 418 504 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы несущественны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Давтян Гарик Гургенович (Решение № 3 от 23.04.2021, срочно на пять лет).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «СТ Групп»

Г.Г. Давтян