

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СТК» за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "СТК" (ООО «СТК») создано 17 сентября 2013 года.

ОГРН: 1133801003786

ИНН/КПП: 3801126339 / 282501001

Адрес: 676570 Амурская область М.Р-Н СЕЛЕМДЖИНСКИЙ С.П. НОРСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ С НОРСК УЛ НОВАЯ ДВЛД. 12

Уставный капитал: 45 731 (Сорок пять тысяч семьсот тридцать один) рубль, оплачен полностью.

Среднесписочная численность: 70 человек.

Состав отчетности: Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность является годовой за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

1.2. Характеристика деятельности

Основным видом деятельности является Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) (код ОКВЭД 07.29.41).

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.4. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СТК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств

(нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат, плановой себестоимости выпуска.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса (Актив)

3.1. Наличие и движение материальных внеоборотных активов (стр. 1150)

Наименование показателя	31.12.23	31.12.24	31.12.25
Остаточная стоимость	76 530	63 299	55 975
ИТОГО по строке 1150	76 530	63 299	55 975

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Финансовые вложения	18 454	22 574	23 174
ИТОГО по строке 1170	18 454	22 574	23 174

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.25	Изменение
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2 329	2 354	48	- 2 306
Депозиты	8 000	2 000	13 500	+11 500
Дебиторская задолженность	88 830	85 317	62 540	- 22 777
ИТОГО по строке 1240	99 159	89 669	76 088	- 13 581

Пояснение: Уменьшение дебиторской задолженности связано с отказом закупать ГСМ и ТМЦ на следующий сезон.

3.4. Запасы (стр. 1210)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Материалы	20 020	80 661	52 675	-27 986
ИТОГО по строке 1210	20 020	80 661	52 675	-27 986

Пояснение: Снижение запасов обусловлено тем что закуп ГСМ на следующий сезон не производился.

4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса (Пассив)

4.1. Капитал и резервы (строка 1300)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Уставный капитал	45,7	45,7	45,7	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	181 274	213 200	168 209	- 44 991
ИТОГО по строке 1300	181 319	213 245	168 255	- 44 990

Пояснение: Снижение нераспределенной прибыли за счет выплат дивидендов собственникам.

4.2. Долгосрочные обязательства (строка 1410)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Долгосрочные займы	0	0	0	0
Проценты по долгосрочным займам	0	0	0	0
ИТОГО по строке 1410	0	0	0	0

4.3. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Долгосрочные обязательства по аренде	21 110	8 771	2 594	-6 177
ИТОГО по строке 1450	21 110	8 771	2 594	-6 177

Пояснения: Снижение долгосрочных обязательств обусловлено выкупом 2-х единиц техники из лизинга.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Кредиторская задолженность (всего)	12 973	36 423	39 450	+3 027
в том числе:				
перед поставщиками и подрядчиками		22 167	26 810	+ 4 643
Расчеты по налогам		13 955	12 639	- 1 316

5. РАСШИФРОВКА ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы (строка 2110)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Выручка от реализации	476 021	594 863	- 118 842
Выручка от сдачи в субаренду	50	50	0
Итого	476 071	594 913	- 118 842

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Себестоимость	89 110	162 434	+ 73 434
Управленческие расходы	260 249	332 647	+72 398
Итого	349 359	495 081	+145 722

В составе управленческих расходов отражены:

- Буровые работы;
- Услуги по доставке ТМЦ
- аренда офиса, склада, коммунальные услуги;
- расходы на программные продукты,
- расходы на ремонт техники

5.3. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Проценты к уплате (строка 2330)	0	0	0
Проценты к получению (строка 2340)	2 980	1 280	- 1 700

Пояснение: Строка 2340 отражает проценты по депозитам.