

Общество с ограниченной ответственностью «СТК-Подшипник»

ИНН 7806288669 КПП 781001001 ОГРН 1177847286187

**196158, Санкт-Петербург, Московское шоссе, д.46, литера А, пом. № 4, тел: 8 (812) 629-07-39
р/счет 40702810590380001569 в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» к/счет 30101810900000000790**

БИК 044030790

Email: stk-podshipnik@yandex.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СТК-Подшипник» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТК-Подшипник».

1.2. Юридический адрес – 196158, г. Санкт-Петербург, Московское ш., д. 46, лит. А, пом. № 4

1.3. Дата государственной регистрации – 25.08.2017.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 12 000 руб. Участниками являются:

- Дроздов Дмитрий Александрович с долей 1/3 в рублях 4 000 руб.;
- Третьяков Игорь Владимирович с долей 1/3 в рублях 4 000 руб.;
- Главатских Яна Викторовна с долей 1/3 в рублях 4 000 руб..

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

1.7. Сведения о единоличном исполнительном органе:

Генеральный директор Дроздов Дмитрий Александрович (Протокол Общего собрания участников общества № 2 от 21.08.2022).

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

5. Запасы.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7. 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).

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса отражена балансовая стоимость товара, имеющего на складе Общества.

2. НДС по приобретенным ценностям

В составе НДС по приобретенным ценностям по строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС не взятая к зачету в 2025 году.

3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма, имеющейся задолженностью за отгруженные товары покупателей.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма, денежных средств имеющихся у Общества на расчетных счета по состоянию на 31 декабря 2025 года.

5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов.

6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма накопленной на отчетную дату величину нераспределенной прибыли Общества.

7. Заемные средства

В строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма привлеченных заемных средств Общества. Основным кредитором Общество является учредители Общества.

В строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма не выплаченных % по заемным средствам Общества.

8. Кредиторская задолженность

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма кредиторской задолженности Общества перед поставщиками по договор с отсрочкой платежа.

9. Инвентаризация

Инвентаризация запасов была осуществлена Общество по состоянию на 02 октября 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 22 082 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию, а также снижения уровня платежеспособности покупателей.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



Дроздов Д.А.