Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СТМ ЮГ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТМ ЮГ».

Сокращенное наименование: ООО «СТМ ЮГ».

Сведения о регистрации: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю от 27.02.2024 г., ОГРН 1242300010633.

Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит на учете: МРИФНС № 7 по Краснодарскому краю.

ИНН 2366047043, КПП 236601001.

Юридический адрес (Адрес Местонахождения) ООО «СТМ ЮГ» (далее «Общество»):

Российская Федерация,354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, ул. Навагинская, д.13, к.2

Уставный капитал общества на 31.12.2025г. равен 10 000 рублей.
По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал ООО «СТМ ЮГ» оплачен полностью.
Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах предшествовавших отчетному не было.
Сведения об участниках/учредителях Общества:
* Коломийцев Алексей Павлович - 50%
* Кретова Юлия Игоревна - 50%
Генеральный директор Общества - Коломийцев Алексей Павлович - избран на основании Протокола № 2 Общего собрания учредителей ООО «СТМ ЮГ» от 20.02.2024 г.
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила***:*** в 2025 году - 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

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

Основной вид деятельности общества*:*

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительные виды деятельности:

25.12 Производство металлических дверей и окон.

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ.

43.34 Производство малярных и стекольных работ.

43.91 Производство кровельных работ.

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ и др.

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Информация об органах управления и исполнительных органах в 2025 году:

2. Сведения об учетной политике Общества

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.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от 30.12.2024 № 3.

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. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Бухгалтерская отчетность ООО «СТМ ЮГ» составлена в тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Инвентаризация в Обществе проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023. Инвентаризация запасов, товаров, денежных средств, расчетов и обязательств была произведена по состоянию на 30 декабря 2025г. на основании приказа № 1-п от 25.12.2025 г.

Расходы, связанные с обычным видом деятельности Общества, накапливаются на счете 20 «Основное производство» и полностью списываются в себестоимость продаж в конце каждого отчетного периода (относятся в дебет счета 90 Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

Управленческие расходы относятся на финансовые результаты текущего периода по фактически произведенным затратам. Данные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы), признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев и стоимостью до 10 млн. руб.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости (пп.”а” п.15 и п.16 ФСБУ 14/2022). Переоценка НМА не производится.

Затраты на приобретение, создание и улучшение НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы), признаются в периоде завершения капитальных вложений. К несущественным активам Общества относятся:

- НМА сроком использования менее 12 месяцев;
- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Учет несущественных НМА ведется на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Стоимость управленческих запасов не учитывается в расходах в момент их приобретения, а отражается на счете 10 «Материалы». Специальная одежда со сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб., является группой основных средств, информация о которой заведомо несущественна, и подлежит отнесению на расходы периода, в котором понесены

расходы, а в целях сохранности активов и контроля за их движением учитывается на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации». На 31 декабря отчетного периода резерв под обесценение запасов не создается, т.к. чистая стоимость продаж ниже фактической себестоимости.

Согласно ФСБУ 25/2018 оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце квартала по видам разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

В Обществе электронный документооборот осуществляется в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации посредством обмена формализованными и неформализованными электронными документами.

3.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.

6.1. 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				
Запасы - всего , в том числе:	За 2025 г.	199		78 838	(62 484)	-	-	X	X	16 553	-
	За 2024 г.			1 108	(910)	-	-	X	X	199	-
Сырье и материалы	За 2025 г.			66 380	(12 219)	-	-	(37 660)	-	16 501	-
	За 2024 г.			158	(106)	-	-	(53)	-		-
Товары	За 2025 г.	199		30	(177)	-	-	(25)	-	52	-
	За 2024 г.			223		-	-	-	-	199	-
Незавершенное производство	За 2025 г.			12 428	(50 088)	-	-	37 660	-	-	-
	За 2024 г.			727	(804)	-	-	77	-	-	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость запасов превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг), не создавался.

Оценка запасов при их выбытии производится методом средней себестоимости.

6.2. У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

4. Нематериальные активы

На 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Основные средства

На 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют основные средства. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Финансовые вложения

На 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют финансовые вложения. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Данные в таблице 7.1. раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В строке «Авансы выданные» отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены задолженности по налогам, расчетам с подотчетными лицами, договорам страхования, расчеты по претензиям.

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	резерв по	поступило	списано	переклассифицирован	по условиям	резерв по

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	о	договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 270		16 713		(23 387)				16 596	
	За 2024 г.			23 230						23 230	
в том числе:				10 454		(22 236)				11 471	
Авансы выданные	За 2025 г.	23 253									
	За 2024 г.			23 212						23 253	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.			3 182						3 182	
	За 2024 г.										
Прочая	За 2025 г.	17		3 077		(1 151)				1 943	
	За 2024 г.			17						17	
Итого	За 2025 г.	23 270		16 713		(23 387)				16 596	
	За 2024 г.			23 230						23 270	

7.2. 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	7165	7 165				-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками						-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	7 165	7 165				-

8. Обязательства

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

Данные в таблице 8.1. раскрываются за исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Заемные средства	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	За 2025 г.	28 272	32 121	1	(26 418)			33 976
	За 2024 г.		28 202		70			28 272
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		1 072	1	(189)			884
	За 2024 г.		1		(1)			
Авансы полученные	За 2025 г.	26 859	29 637		(25 898)			30 598
	За 2024 г.		26 788		71			26 859
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	910	1412		17			2339
	За 2024 г.		910					910
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	48			(48)			48
	За 2024 г.		48					
Краткосрочные займы	За 2025 г.	455			(300)			155
	За 2024 г.		455					455

Прочие краткосрочные обязательства (расчеты по аренде)	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	28 272	32 121	1	(26 418)			33 976
	За 2024 г.		28 202		70			28 272

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства и условные активы отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-		

На 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 047	183
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	14 390	1 167
Итого по элементам	64 437	1 350

11. Государственная помощь

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

12. Иная информация

12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 и раскрыта в приведенной ниже таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах, в том числе краткосрочные депозиты	1250	2	4 171
2.	Денежные средства в кассе	1250		
3.	Прочие	1250		

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств общества представляются в валюте Российской Федерации.

Все имеющиеся суммы денежных средств (и их эквивалентов) по состоянию на отчетную дату доступны для использования организацией.

12.2 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

В течение 2025 года уставный капитал Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г
Стоимость чистых активов	(756)	(633)

12.3 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих расходов в 2025 г. составила 673 тыс. руб., в т.ч. Оплата услуг банка составила -75 тыс. руб.,

Штрафы, пени, неустойки– 71 тыс. руб., Прочие расходы – 527 тыс. руб.

12.4. Налогообложение

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)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018 г.), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	208	(641)
2	2410	Налог на прибыль	(338)	(2)
3	2411	Текущий налог на прибыль	(338)	(2)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 г. составила 1 380 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%.

Расчеты по сомнительным долгам не формировались. Списание дебиторской задолженности не было.

12.5 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

12.6 Непрерывность деятельности

Из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.7 Информация по прекращению деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2026 г. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12.8 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

12.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют (п. 27 ПБУ 4/99).

12.12. В Организации отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Генеральный директор
30 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 2366047043
«СТМ ЮГ»
ОГРН 1242300010633
г. СОЧИ

Коломийцев А.П.