

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СТАУТ»
ЗА 2025 ГОД**

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СТАУТ».

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «СТАУТ».**

1.3. Сведения о местонахождении юридического лица:

Юридический адрес: 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, дом 41, литер Б, пом. 4, этаж 2, офис 1;
Тел/факс (812) 325-52-03

1.4. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СТАУТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 17 марта 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1089847105259, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 006823847.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7811401214

Код причины постановки на учет (КПП): 784201001

1.5. Уставный капитал ООО «СТАУТ» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «СТАУТ» оплачен полностью. В 2025 году изменения не вносились.

1.6. 100% доли в уставном капитале принадлежит Отпущенниковой Евгении Викторовне, гр. Российской Федерации

1.7. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СТАУТ», является оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

1.8. Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения в г. Санкт-Петербург зарегистрированы:

- 20.05.2019г. по адресу: 197348, г. Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д. 10, лит. БК

1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «СТАУТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.10. Органами управления ООО «СТАУТ» являются:

- Общее собрание участников Общества

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с п. 9.3 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников.

Отпущенникова Евгения Викторовна назначена на должность Генерального директора ООО «СТАУТ» Решением № 1/23 Единственного участника Общества от 13 июля 2023 года, сроком на 5 лет согласно Устава Общества.

Ответственный за контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде отвечает главный бухгалтер Попова Светлана Юрьевна

Действующий аудитор Общества – ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОРНЗ 1089847182963;

За 2024 год аудит проводился ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОРНЗ 1089847182963, по итогам аудиторской проверки получено не модифицированное аудиторское заключение.

Лицом отвечающим за корпоративное управление является генеральный директор Отпущенникова Евгения Викторовна.

Годовой отчет общества за отчетный период планируется утвердить 30 апреля 2026г. Решением Единственного участника Общества ООО «СТАУТ»

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «СТАУТ» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СТАУТ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СТАУТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету)

по формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (вводит в действие стандарт ФСБУ 4/2023). С учетом изменений, внесенных приказом Минфина от 07.11.2025 № 159н
Уровень существенности, закрепленный обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года. Данные исправления в БФО представлены в таблице ниже

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

	Прочие долгосрочные обязательства	1450	637	2 399	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		637	2 399	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 751	1 610	531

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

	Прочие доходы	2340	29 361	657
	Прочие расходы	2350	(102 830)	(91 711)
	в том числе: Курсовые разницы		(67 065)	(41 258)

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы

отражаются на забалансовом счете. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 и в 2024 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «СТАУТ» на конец 2025 и на конец 2024 года отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «СТАУТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СТАУТ» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СТАУТ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СТАУТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СТАУТ» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «СТАУТ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Курсовые разницы

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или расходы.

Курсовые разницы возникают в момент фактического погашения задолженности.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023
Продажи	1 053 320 ▼	3 322 374 ▼	6 396 904 ▲
Прибыль	-3 876 ▼	29 009 ▼	424 182 ▲
Деньги	6 733 ▼	19 944 ▼	89 591 ▲
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	416 594 ▲	267 228 ▼	711 008 ▲
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	37 067 ▲	17 478 ▼	17 941 ▼
Авансы выданные, задолженность контрагентов	1 252 098 ▼	1 573 439 ▼	3 484 579 ▲
Авансы полученные, задолженность поставщикам	382 236 ▼	577 979 ▼	2 882 478 ▲
Полученные кредиты и займы	180 431 ▲	128 688 ▼	301 682 ▲
Чистые активы	1 142 250 ▼	1 146 127 ▲	1 117 118 ▲

Наименование	2025	2024	2023
Коэффициент текущей ликвидности	2,978	2,633	1,346
Коэффициент быстрой ликвидности	1,658	1,842	1,024
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,012	0,028	0,028
Коэффициент наличия собственных средств	0,657	0,601	0,26
Рентабельность продукции	8,75	5,89%	5,42%
Рентабельность компании	-0,37%	0,87%	6,63%
Рентабельность активов	-0,22%	1,52%	9,86%
Рентабельность продаж	9,59%	6,26%	5,73%
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	Устойчивое финансовое состояние	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитование требует взвешенного подхода

Высоколиквидные активы ООО «СТАУТ» на 31.12.2025г. равны 6733 тыс. руб., на 31.12.24г. равны 69 944 тыс. руб., на 31.12.23г. - 89 591 тыс. руб.

(A1= стр. 1250 Ф.1 + стр. 1240 Ф. 1)

Быстро реализуемые активы относятся к группе текущих активов и включают в себя дебиторскую задолженность (<12 месяцев) и вклады в банк (A2= стр. 1230 Ф. 1 + стр. 1260 Ф. 1)

Быстрореализуемые активы ООО «СТАУТ» на 31.12.25г. равны 925 936 тыс. руб., на 31.12.24г. равны 1 232 006 тыс. руб., на 31.12.23г. - 3 170 266 тыс. руб.

Медленно реализуемые активы входят в группу текущих активов предприятия и включают в себя: дебиторскую задолженность (> 12 месяцев), товарные запасы готовой продукции, сырья и материалов, незавершенная продукция и полуфабрикаты, НДС по приобретенной ценности. (A3 = стр.1210 Ф.1 + стр.1220 Ф. 1 + стр.1170 Ф. 1)

Медленно реализуемые активы ООО «СТАУТ» на 31.12.25г. равны 416 594 тыс. руб., на 31.12.24г. равны 558 661 тыс. руб., 31.12.2023г. – 1 025 321 тыс. руб.

На конец 2025 года наблюдается значительное сокращение товарного запаса. Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Краткосрочные финансовые вложения (Строка 1240 Баланса)

По состоянию на 31.12.25г., на 31.12.24г. и на 31.12.23г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Нематериальные активы на 31.12.25г., на 31.12.24г. и на 31.12.2023г. отсутствуют

Основные средства (Строка 1150 Баланса)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.25г. равна 37067 тыс. руб. 31.12.24г. равна 17 478 тыс. руб., на 31.12.23г. равна 17 941 тыс. руб., в том числе:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.
Арендованные помещения	2 334	3 928	144
Склад Макушенко 01.02.25-01.04.27, БС-000023	2 307	0	107
Офис Моисеенко Трест Трейдинг 01.05, БС-000021	27	0	37
Склад Коробкова 01.05.2024, БС-000022		3 793	0
Офис Моисеенко Трест Трейдинг 01.05, БС-000021		135	0
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	0	60	181
Компьютер Intel Core i9-13900K, БС-000018	0	60	181
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	24 259	2 064	4 927
MERCEDES-BENZ V220, БС-000010	800	800	1 406
BMW 530i xDrive, БП-000003	700	700	700
Автомобиль Porsche Cayenne GTS, БС-000024	22 759		
БМВ Х6 (2021), БС-000015	0	564	2 821
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	9 533	10 400	11 577
Peugeot Traveller, БС-000009	0	0	310
КАТЕР БУКСИРОВОЩИК SUPRA SA 400 SURF EDITION, БС-000008	9 533	10 400	11 267
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	941	1 026	1 112
Машиноместо №359, БП-000007	470	513	556
Машиноместо №357, БП-000006	470	513	556
Итого	37 067	17 478	17 941

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы, всего	4	14	17
Товары	416 542	266 937	710 910
Транспортные расходы	48	277	71
Расходы будущих периодов с признаком «Запасы»			9
Всего по строке 1210 Баланса:	416 594	267 228	711 008

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	742 472	909 347	2 568 044
Авансы выданные	81 605	255 113	434 187
Расчеты по налогам и сборам	23 345	56 045	129 234
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	78 514	11 500	38 801
Всего по строке 1230 Баланса:	925 936	1 232 004	3 170 266

Основные покупатели ООО «СТАУТ»:

Покупатель	ИНН	Выручка без НДС, тыс. руб.
ООО "ФРЕГАТ"	7814533642	645 118
ООО "СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ АЛЬЯНС"	7804536771	98 512
ООО "ГАМБИТ"	7719740695	87 243

АО "ЛЛС"	7813261308	78 656
ООО"МАУИ ГРУПП"	7842187384	53 364
АО "АУРУМ"	7714997915	40 396
АО "РОСТ-С"	7707644690	14 684

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025г. равны 6 733 тыс. руб. (на 31.12.2024г. равны 69 944 тыс. руб.) в том числе:

- расчетные счета в рублях - 6663 тыс. руб.
- расчетные счета в валюте – 70 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Заемные средства (Строка 1410; 1510 Баланса):

В 2024 году Общество заключило кредитное соглашение с АО «Альфа-Банк» о предоставлении кредита в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 600 млн. руб. сроком действия до 31.12.2025г., продлен на основании дополнительного соглашения до 31.12.2026г.

Остаток задолженности на 31.12.2025г. равен 78608,3 тыс. руб. по договору с АО "Альфа-Банк"

В 2025 году получен кредит по договору № 1491/СПБ2-РКЛ/23 от 02.11.2023г. с ПАО «Совкомбанк» в размер 146 076 тыс. руб., частично погашен – на сумму 46 076 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2025г. равен 100 000,00 тыс. руб. по договору с ПАО «Совкомбанк»

Задолженность по процентам к уплате на 31.12.25г. равна – 1823 тыс. руб.

Итого строка 1510 Баланса на 31.12.25г. - 180 431 тыс. руб.

Прочие обязательства (Строка 1450 Баланса) – 637 тыс. руб., в том числе:

ППА на сумму 637 тыс. руб. , на 31.12.24г. – 3 998 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчеты с поставщиками	99455	233 010	1 942 777
Задолженность перед покупателями и заказчиками	259974	328 648	868 394
Расчеты по налогам и сборам	9323	19	66039
Сальдо по ЕНС	13125	15974	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	4988
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	350	316	270
Прочие взаиморасчеты	8	1	-
ИТОГО:	382 236	577 968	2 882 468

Основные поставщики ООО «СТАУТ»:

Поставщик	Поставщик.ИНН	Приобретено, тыс. руб.
ООО "БАЙЗИНТЕХ"	7842217127	343 459
Artirec Solutions Limited		309 271
VIP RESOURCE LIMITED	9909518251	222 741
ООО "ЛАЙТРЕЙЗ"	7842220585	197 329
ЭЙЧ КЕЙ ИНТЕРЛИНК ЛИМИТЕД г. МОСКВА	9909726766	143 717
Allright Machinery Co., Limited		131 335
ESTA LIMITED		65 808
ООО "ЧИПДЕВАЙС"	7806598766	65 023
MASADAN TRADING L.L.C.	9909662103	54 272
ООО "ЦИФРОН ЭЛЕКТРОННЫЕ КОМПОНЕНТЫ"	9726049644	37 784

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

За 2025 год выручка от продажи товаров составила 1 053 320 тыс. руб., за 2024 год - 3 322 374 тыс. руб., за 2023 год 6 396 904 тыс. руб. В 2025 году как ив 2024 наблюдается сильное снижение в связи с включение Общества в санкционный список.

Себестоимость реализованных товаров в 2025 году составила 930 998 тыс. руб., в 2024 году 3 090 805 тыс. руб.

Снижение себестоимости реализованных товаров пропорциональную снижению выручки.

Сумма валовой прибыли составила за 2025 год составила 122 322 тыс. руб., за 2024 год составила – 231 569 тыс. руб. За 2025 год Обществом получен убыток в размере 3 876 тыс. руб., за 2024 год чистая прибыль равна 29 009 тыс. руб., за 2023 год равна 424 182 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году, за исключением транспортных расходов, не включенных в цену товаров при их приобретении.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	932 776	3 030 515
Затраты на оплату труда	14 126	14 109
Отчисления на социальные нужды	4 280	4 289
Амортизация	3 334	5 315
Прочие затраты	6 363	72 631
Итого по элементам	960 879	3 126 859
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	228	(206)
Итого расходы по обычным видам деятельности	961 107	3 126 653

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. – 12 чел., на 31.12.2024г. - 13 чел., на 31.12.2023г. – 22 чел.

Состав ОУП в 2024 году: генеральный директор, главный бухгалтер, руководитель отдела продаж, Финансовый менеджер по работе с финансово-кредитными учреждениями.

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Вознаграждения, в том числе	5 598	5 137
Краткосрочные	5 598	5 137
Долгосрочные	-	-
Итого без учета страховых взносов	5 598	5 137
Страховые взносы	1 687	1536
Итого	7 285	6673

Общий фонд оплаты труда за 2025 год составил – 13 638,22 тыс. руб., 2024 год составил – 14 182 тыс. руб., за 2023 год – 17 825 тыс. руб.

Сумма удержанного НДФЛ за 2025 год равна – 1 777,39 тыс. руб., за 2024 год равна – 1844 тыс. руб., за 2023 год – 2318 тыс. руб.

Сумма страховых взносов за 2025 год -4 118 тыс. руб., за 2024 год – 4239 тыс. руб., за 2023 год – 4250 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы	177 421	453 497
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	78 166	13 048
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	236	67
Изменение стоимости предметов аренды	98	0
Курсовые разницы	60 800	266 046
Оценочные обязательства по оплате труда	75	181
Прибыль прошлых лет	0	171 802
Прочие внереализационные доходы	28 952	57
Резерв по сомнительным долгам	9 094	1 944
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	352
Прочие расходы	251 360	544 990

Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	87 640	15 561
Курсовые разницы	127 865	303 167
Налоги и сборы не принимаемые к НУ	27	27
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	4 137
Убыток прошлых лет	2 679	178 055
Процентные расходы (аренда, лизинг)	471	439
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 757	2 066
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	12
Расходы за счет с/с	952	195
Расходы на услуги банков	9 915	38 893
Резерв по сомнительным долгам	9 094	1 944
Списание выделенного НДС на прочие расходы	331	254
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	27	1
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3	239
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по налогам	599	0

Проценты к уплате: за 2025 год – 21 198 тыс. руб., за 2024 год – 32253 тыс. руб., за 2023 год - 10 058 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет балансовый метод при расчете временных разниц и соответствующих им ОНО и ОНА. При этом постоянные бухгалтерском учете не отражаются.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из текущего налога на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль и влияния отложенных налогов.

Налог на прибыль за 2025 год составил 18 301 тыс. руб., за 2024 год составил 24 224 тыс. руб., за 2023 год - 80 500 тыс. руб.

	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Увеличение/уменьшение отложенного налогового актива	(479)	26 649
Дебиторская задолженность	13	
Основные средства	61	64
Оценочные обязательства и резервы	(1)	
Курсовые разницы	(973)	25 412
Издержки обращения	940	2 696
Арендные обязательства	(519)	1 172
Увеличение/уменьшение отложенного налогового обязательства	(17 165)	49 501
Курсовые разницы	(17 227)	42 529
Основные средства	(756)	4 098
Оценочные обязательства и резервы	(5)	5
Проценты по обязательствам	(116)	173
Издержки обращения	940	2696
Итого изменение отложенных налогов	16 685	(20 155)
Текущий налог на прибыль	(18 301)	(24 224)
Налог на прибыль организаций	(1 616)	(44 379)

В 2025 году обществом получен убыток в размере 3876 тыс. руб.

За 2024 год сумма чистой прибыли составила 29 009 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Общем собрании участников ООО «СТАУТ».

6. Пояснения к отчету об изменениях капитала

На 01.01.2024г. величина собственного капитала компании равна 1 117 108 тыс. руб.

На 31.12.2024г. величина собственного капитала равна 1 146 117 тыс. руб.

На 31.12.2025г. величина собственного капитала равна 1 142 241 тыс. руб.

Снижение капитала в 2025 году за счет чистой прибыли составило 3 876 тыс. руб.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Поступления от продажи товаров и услуг (строка 4111)

В 2025 году – 1 230 909 тыс. руб., в 2024 году 4 205 666 тыс. руб.;

Прочие поступления по текущим операциям составили в 2025 году – 153 241 тыс. руб., 2024 году – 643 302 тыс. руб.

В том числе:

– возврат ДС от поставщиков – за 2025 год – 34 871 тыс. руб., за 2024 год 109 212 тыс. руб.

- возврат с лицевого счета ЕНС – за 2025 год – 37479 тыс. руб., за 2024 год - 45 500 тыс. руб.

– разница НДС и прочие поступления – за 2025 год – 80 891 тыс. руб., за 2024 год 379 378 тыс. руб.

Оплата поставщикам за товары, материалы и услуги (стр. 4121)

За 2025 год – 1 008 786 тыс.руб., за 2024 год – 3 759 419 тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников включая НДФЛ и страховые взносы (стр. 4122)

За 2025 год – 1742 тыс. руб., за 2024 год – 18 403 тыс. руб.

Проценты по долговым обязательствам (стр. 4123)

За 2025 год 21670 тыс. руб., за 2024 год – 34 128 тыс. руб.

Платежи по налогу на прибыль в бюджет (стр. 4124)

За 2025 год – 9016 тыс. руб., за 2024 год – 54 054 тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129)

За 2025 год – 417 908 тыс. руб., за 2024 год 831 421 тыс. руб.

В том числе:

возврат ДС покупателям – в 2025 году 260 970 тыс. руб. за 2024 год 473 089 тыс. руб.

таможенные платежи- за 2025 год – 142500 тыс. руб., за 2024 год – 289 800 тыс. руб.

В 2025 году списаний по текущим операциям было меньше на 90 973 тыс. руб., чем поступлений

Поступления по инвестиционным операциям (стр. 4210)

В 2025 году сумма поступлений по инвестиционным операциям составила 664 тыс. руб. – проценты по депозиту

Платежи по инвестиционным операциям (стр. 4220)

За 2025 год – 22 917 тыс. руб., за 2024 год составили 390 тыс. руб. в том числе:

приобретение внеоборотных активов в 2024 году – 22917 тыс. руб., в 2024 году – 390 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям равно за 2025 год (22 253) тыс. руб.

Поступления по финансовым операциям (стр. 4310)

В 2025 году – 224 684 тыс. руб., в 2024 году составили 160 494 тыс. руб. – получение кредитов и займов

Платежи по финансовым операциям (стр. 4320)

В 2025 году – 174 647 тыс. руб., в 2024 году – 331 923 тыс. руб. – возврат кредитов и займов

Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2025 год 50 037 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года – 6733 тыс. руб., 31.12.2024г. – 69 944 тыс. руб.

8. Чистые активы организации

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Чистые активы	1 142 251	1 146 127
Уставный капитал	10	10
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	1 142 241	1 146 117

Чистые активы организации на 31.12.2025 года намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

9. Оценочные обязательства, резервы и обеспечения

На 31.12.2025г. оценочные обязательства по резерву на оплату предстоящих отпусков сформирован в размере 1718 тыс. руб., на 31.12.24г. - 1143 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

10. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

Отпущенникова Евгения Викторовна – учредитель, 100 % доли собственности, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб., занимает должность генерального директора Общества. Вознаграждение ГД в 2025 составило 1440 тыс. руб., НДФЛ- 187 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды- 338 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений генеральному директору в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные разбирательства отсутствуют.

12. Риски хозяйственной деятельности

В хозяйственной деятельности у Общества возникают валютные риски в связи с большим объемом импортных операций. В целях организации управления валютными рисками Общество использует следующие методы:

- покупка в нужном объеме денежных единиц, с которыми работает фирма, для закрытия ее валютной позиции. Регулирование последней таким способом возможно в том случае, если компания заключила большое количество контрактов по экспорту и импорту одновременно.
- компенсация - предполагает корректировку рублевых цен в соответствии с ростом валюты.
- валютная оговорка - внесение в экспортно-импортные контракты валютной оговорки, которые бывают двух видов: расчет суммы сделки в устойчивой валюте и включение в контракт условия об изменении его стоимости в той же пропорции, в какой произойдет колебание курса согласованной сторонами валюты платежа.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, изменение геополитической обстановки может оказать влияние на деятельности Общества.

В 2023 году Общество было включено в санкционный список, что привело к значительным сложностям в части возможности беспрепятственно оплачивать импортные товары. Часть зарубежных партнеров отказалась от сотрудничества и о сроках его возобновления информации не поступало. В связи с этим Общество проводит постоянную работу по поиску новых поставщиков, диверсифицирует валюту оплаты, что приводит к снижению рисков хозяйственной деятельности.

13. Непрерывность деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

11 марта 2026г.



Отпущенникова Е.В.