

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## Общества с ограниченной ответственностью «СерверТрейд» (ООО «СТ») за 2025 год

### 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «СТ» создано 20.07.2010.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 18 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – ОКВЭД2 46.51 «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением».

### 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «СТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

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

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в составе информации о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

#### Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Контур.Фокус, тарифный плану «Премиум» на 13 мес.	13 мес.	0	линейный

### 4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

#### Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
14" Ноутбук Apple MacBook Pro M4 MAX 14-core CPU/32-core GPU/36GB UM/1TB SSD/Standard/Space Black	25 мес.	0	линейный
Интерактивная панель TeachTouch 4.0 SE 75", UHD, 4/32 Гб, WiFi	25 мес.	0	линейный
Легковой Hyundai Tucson (XWEJ3813DM00195 99)	60 мес.	0	линейный
МИКРОАВТОБУС Hyundai HYUNDAI H1 (KMНWH81KBVLU0996 22)	60 мес.	0	линейный
Монитор LG UltraWide 34GS95QE-B, 3440x1440, OLED, 240Гц, 2xHDMI, 1xDP, изогнутый, черный [34gs95qe-b	25 мес.	0	линейный
Ноутбук/ Lenovo IdeaPad Pro 5 16IRH8 16"(2560x1600 IPS)/Intel Core i7 13700H(2.4Ghz)/16384Mb/1024SSD	25 мес.	0	линейный
Системный блок №017	25 мес.	0	линейный

### 5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 4783 тыс. руб., в том числе: основная сумма займа 3319 тыс. руб., проценты по займам 1464 тыс. руб.

**6. Информация о денежных средствах**

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

**Информация о составе денежных средств****тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3100	1181	1034
Денежные средства в рублях в кассе	187	0	0
Денежные средства на депозитных счетах,	0	9430	13500
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>3288</b>	<b>10611</b>	<b>14534</b>

**7. Информация об обязательствах**

7.1. Информация о сроках погашения кредитов приведена в таблице.

**Информация о сроках погашения кредитов**

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
кредит по договору №09КС1К от 020523 (АЛЬФА-БАНК АО)	Краткосрочный кредит	2 778	01.05.2026
кредит по договору №0В101К от 110923 (АЛЬФА-БАНК АО)	Краткосрочный кредит	5 750	12.09.2026
кредит по договору №0Е0С3К от 090424 (АЛЬФА-БАНК АО)	Краткосрочный кредит	7 880	06.04.2027
Итого		16408	

**8. Информация о доходах и расходах**

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

**Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности**

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Работы (услуги)	1608	1070
Товары на складах	345198	263405
Итого	346806	264476

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

**Состав прочих доходов и расходов**

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	9818
в том числе:	
Курсовые разницы	4 828
Отклонение в стоимости товаров	1 332
Проценты	1 231
Прочие операционные доходы (расходы)	167
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	618
Штрафы, пени, неустойки	1 642
<b>Прочие расходы, всего</b>	18965
в том числе:	
Благотворительная помощь СВО	141
Курсовые разницы	4 131
Материальная помощь, не учитываемая в НУ	13
Отклонение в стоимости товаров	55
Предоставление премии покупателю за объем закупок товаров	878
Проценты по коммерческому кредит	2 312
Проценты по кредитам и займам	5 427
Расходы на подарки (в НУ не учитывается)	381
Расходы на рекламу нормируемые	30
Расходы при конвертации валюты	2
Списание дебиторской задолженности	2
Списание дебиторской задолженности (в НУ не учитывается)	2 446
Списание НДС на расходы, не учитываемых для целей налогообложения прибыли	1 897
Убытки прошлых лет не принимаемые для налогообложения	170
Услуги банка	278
Услуги по выпуску банковской гарантии	802

## 9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор



Вельтмандер Алексей Петрович

30 марта 2026 г.