

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности и отчета о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью СТК «ТРЭИ»

Общие положения.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО СТК «ТРЭИ» (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, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

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

I. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью СТК «ТРЭИ». Юридический адрес: 141435, Московская обл, Химки г, Ивановская 1 Квартал (Новогорск мкр.) ул., дом 3, корпус 1, квартира 22.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 12 000 руб.

Едиличный исполнительный орган: Генеральный директор Малиновская Лариса Владимировна

Участники Общества:

- Малиновская Лариса Владимировна– доля 100 %;

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Налогообложение Общества осуществляется по общей системе. Для целей исчисления налога на прибыль используется метод начисления. Ставка налога за прибыль организаций в 2025 году составила 25 %.

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 Российской Федерации.

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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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

Активы стоимостью до 100 000 (сто тысяч) 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.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной в соответствии с критериями, установленными в учетной политике Общества.

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.

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

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.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3. НМА.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость нематериальных активов Общества составила 0 руб.

4. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В составе основных средств числятся транспортные средства. Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования. Объекты недвижимости в собственности отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств Общества отражены права пользования активам и (ППА) по договору лизинга на сумму 7 008 тыс. руб.

Средний уровень износа основных средств на конец года составляет 30 %.

5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества составили 18 998 руб. и представляют собой займы, выданные юридическим и физическим лицам. Существенных рисков невозврата на отчетную дату не выявлено

6. Запасы.

Общая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 12 395 тыс. руб. и состоит из товаров, приобретенных для последующей продажи (химические продукты). Неликвидных остатков, по которым возможно снижение цены не наблюдается. Поэтому проверка на обесценение запасов в текущих условиях не производилась. В связи с этим резерв под снижение стоимости запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность Общества составила 116 196 тыс. руб. Основную долю (70 %) занимает задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (химические продукты). По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность Общества составила 50 235 тыс. руб. Основную долю (46 %) занимает задолженность поставщикам за товары для дальнейшей перепродажи. В составе обязательств присутствует кредиторская задолженность по счету 76.07 «Расчеты по аренде» в сумме 3 028 тыс. руб. Кредитором выступает СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО (Договор лизинга № 2024_12503 от 11.11.2024). По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Вся сумма кредиторской задолженности является краткосрочной. Случаев неисполнения обязательств по договорам в установленные сроки в отчетном периоде не зафиксировано.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	354 885	344 120
Затраты на оплату труда	3 698	3 084
Отчисления на социальные нужды	681	536
Амортизация	2 340	1 763

Прочие затраты	90 967	75 962
Итого по элементам	452 571	425 465
Изменения остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	452 571	425 465

Иная информация.

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Организации или оценку ее активов и обязательств, не возникло.

Бюджетных субсидий Общество в 2025 году не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году отсутствовали.

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль.

На дату составления отчетности ООО СТК «ТРЭИ» полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме.

Генеральный Директор _____/Малиновская Л.В.

30.03.2026