

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СТО-Р», образовано в 2018г.

Юридический адрес: РФ, 454036, г. Челябинск, Свердловский тракт, д.8, оф.200

Единица изменения: **тыс.руб.**

Среднесписочная численность персонала за 2025 год – 8 человек

Основные виды деятельности Общества:

46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием».

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор -Сорокин Владимир Юрьевич

Главный бухгалтер – Сорокин Владимир Юрьевич (Приказ №2 от 19/02/2018г.)

Обособленное подразделение Общества поставлено на учет 30.03.2021г. с присвоением КПП 744945001, адрес нахождения обособленного подразделения: 454135, г. Челябинск, ул. Энергетиков,д.21Б (отдел розничной торговли «Ленинский»).

### 2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### 3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы **1С:Предприятие 8.3 (8.3.25.1374)**

- Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения "доходы минус расходы".
  - Учет доходов и расходов для целей обложения налогом по упрощенной системе налогообложения производится кассовым методом.
  - Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%
  - К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов на счет 90 «Продажи».
  - Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»
  - ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
  - Протокол 5 от 27/11/2024г. «Внеочередного собрания участников ООО «СТО-Р» внес изменения об одобрении крупной сделки-заключение договора купли-продажи на условиях ипотеки с АО «АЛЬФА-БАНК» о чем свидетельствует запись о государственной регистрации от 02.12.2024г. и акт ввода в эксплуатацию от 02.12.2024г.
  - Недвижимое имущество для целей бухгалтерского и налогового учета учитывается как Основное средство. (В соответствии со статьей 346.11 НК РФ применение упрощенной системы налогообложения организациями предусматривает их освобождение от обязанности по уплате налога на имущество организаций (за исключением налога, уплачиваемого в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость в соответствии с НК РФ). Данное недвижимое имущество отсутствует в перечне объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость
  - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
  - установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;
  - установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:  
начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
- Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.
- В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Материальные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – материалы получены, и оплата за них поставщику произведена.
  - Расходы по приобретению товаров включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, как товары приняты к учету, оплата за них произведена поставщику, и произведена реализация данных товаров.

- Расходы на доставку приобретенных товаров до склада организации, если стоимость их доставки не включена в цену товаров (выделена отдельно), включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, услуги по доставке товаров оказаны, после их фактической оплаты.
- Дополнительные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – расходы осуществлены (услуги оказаны), и оплата за них произведена.
- Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после введения основных средств в эксплуатацию и после их фактической оплаты. Если основное средство оплачено частично, то в Книге учета доходов и расходов делается запись на частичную сумму оплаты.
- 

#### **4. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету**

- 4.1 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- 4.2 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- 4.3 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- 4.4 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- 4.5 ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности";
- 4.6 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

#### **5. Форма представления бухгалтерской отчетности**

- 5.1 Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности (Приложение 1 «Таблицы»).

#### **6. Участники Общества**

Участниками Общества являются:

Сорокин Владимир Юрьевич – доля УК 10 тыс. руб.

Сорокин Константин Владимирович – доля УК 10 тыс. руб.

Уставной капитал -20 тыс. руб.

#### **7. Состав доходов**

##### **Состав выручки:**

Выручка от реализации покупных товаров по УСН (кассовым методом) всего–218018 тыс. руб.

В том числе розничная торговля составила 33368 тыс. руб.

Выручка от реализации работ, услуг (методом начисления) - 226088 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в ООО «СТО-Р» ведется методом начисления, а в налоговой базе по УСН доходы отражаются кассовым методом. В связи с этим расхождения на сумму объясняются не погашенной по состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторской задолженностью.

С 01.01.2025 все организации и индивидуальные предприниматели, применяющие УСН, являются налогоплательщиками НДС (доход свыше 60млн.руб). ООО «СТО-Р» с 01.01.2025г. исчисляет НДС по ставке 20%.

##### **Состав прочих доходов:**

Проценты по вкладам и депозитам (юр. лица), кэшбек от банка –164 тыс. руб.

Выплаты премии по договорам (к получению) – 109 тыс. руб.

## **8. Расходы**

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». - 17859тыс.руб.

### **Себестоимость продаж:**

Себестоимость реализованных покупных товаров - 188767 тыс. руб.

### **Состав прочих расходов:**

РКО, комиссии банков – 715 тыс. руб.

Проценты банка по договору ипотеки – 16325 тыс. руб.

Прочие расходы– 32 тыс. руб.

Штрафы административные – 6 тыс. руб

Арендная плата за землю – 187 тыс. руб.

## **9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.**

## **10. События после отчетной даты отсутствуют.**

Финансовые показатели деятельности по сравнению с прошлым годом и результаты деятельности ООО «СТО-Р» имеют хорошие значения.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СТО-Р», отсутствуют.

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- чистая прибыль за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 176 тыс. руб.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сорокин В.Ю..

«30» марта 2026г.



**1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup> | На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup> | На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Амортизируемые основные средства — всего  | 99 062                             | 103 354                            | 5 178                              |
| в том числе: транспортные средства, машины и оборудование   | 2 997                              | 4 087                              | 5 178                              |
| в том числе: недвижимое имущество<br><i>(группа, объект)</i>  | 96 065                             | 99 267                             | 0                                  |
| Неамортизируемые основные средства — всего  |                                    |                                    |                                    |
| в том числе:<br>используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы<br><i>(группа, объект)</i> |                                    |                                    |                                    |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются<br><i>(группа, объект)</i>   |                                    |                                    |                                    |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости<br><i>(группа, объект)</i>  |                                    |                                    |                                    |

## Запасы

## 1.3. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                | Период                        | На начало года        |                        | Изменения за период |                       |                        |                        |                         |                        | На конец периода      |                        |
|--|-------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|  |                               | фактическая стоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано               |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов |                        | фактическая стоимость | резерв под обесценение |
|  |                               |                       |                        |                     | фактическая стоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая стоимость   | резерв под обесценение |                       |                        |
| Запасы —<br>всего                      | за _год_ 2025 г. <sup>2</sup> | 21 197                | ()                     | 207 608             | 201 526               |                        |                        | X                       | X                      | 27 279                | ()                     |
|  | за _год_ 2024 г. <sup>3</sup> | 93 400                | ()                     | 159 452             | 231 655               |                        |                        | X                       | X                      | 21 197                | ()                     |
| в том числе:<br>товары<br><i>(вид)</i> | за _год_ 2025 г. <sup>2</sup> | 20 628                | ()                     | 274 301             | 270 598               |                        |                        |                         |                        | 19 374                | ()                     |
|  | за _год_ 2024 г. <sup>3</sup> | 92 708                | ()                     | 136 750             | 208 830               |                        |                        |                         |                        | 20 628                | ()                     |

## Дебиторская задолженность

## 1.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                              | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|---|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |                                     | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|   |                                     |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность — всего  | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
| в том числе:<br><br>(вид)                       | за ____ г. <sup>2</sup>             |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
|   | за ____ г. <sup>3</sup>             |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность — всего | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 17696                | 0                             | 515393   |                                    | 516984   | 0          |                        |                      | 16105                | 0                             |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 67852                | 0                             | 424056   |                                    | 474212   | 0          |                        |                      | 17696                | 0                             |
| в том числе:<br><br>(вид) покупатели            | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 11978                | 0                             | 266323   |                                    | 264633   | 0          |                        |                      | 13668                | 0                             |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 66423                |                               | 265282   |                                    | 319727   |            |                        |                      | 11978                |                               |
| авансы поставщиков                              | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 2325                 |                               | 119257   |                                    | 119145   |            |                        |                      | 2437                 |                               |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 0                    |                               | 136866   |                                    | 134541   |            |                        |                      | 2325                 |                               |
| Итого   | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 17696                | 0                             | 515393   |                                    | 516984   | 0          |                        |                      | 16105                | 0                             |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 67852                | 0                             | 424056   |                                    | 474212   | 0          |                        |                      | 17696                | 0                             |

## Обязательства

## 1.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                         | Период                              | На начало года | Изменения за период<br>(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              | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup>    |                |  |                                    |          |           |                  |                      |
|   | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup>    |                |  |                                    |          |           |                  |                      |
| в том числе:<br><i>(вид)</i>                    | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup>    |                |  |                                    |          |           |                  |                      |
|   | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup>    |                |  |                                    |          |           |                  |                      |
| Краткосрочные обязательства — всего             | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 7256           | 345445   | 333808                             | ()       |           | 18893            |                      |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 124264         | 327623   | 444631                             | ()       |           | 7256             |                      |
| в том числе: авансы покупателей<br><i>(вид)</i> | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 464            | 31818  | 31539                              | ()       |           | 743              |                      |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 27913          | 22541  | 77903                              | ()       |           | 464              |                      |
| в том числе: поставщики<br><i>(вид)</i>         | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 6009           | 258743   | 248288                             | ()       |           | 16464            |                      |
|   | за _год____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 70141          | 296665   | 360797                             | ()       |           | 6009             |                      |
| Итого   | за _год____<br>2025 г. <sup>2</sup> | 7256           | 345445   | 333808                             | ()       |           | 18893            |                      |

|                                      |        |        |  |        |    |  |      |
|--------------------------------------|--------|--------|--|--------|----|--|------|
| за год _____<br>2024 г. <sup>3</sup> | 124264 | 327623 |  | 444631 | () |  | 7256 |
|--------------------------------------|--------|--------|--|--------|----|--|------|

**1.6. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование<br>показателя   | За _год_____<br>2025 г. <sup>2</sup> | За _год_____<br>2024 г. <sup>3</sup> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Материальные затраты   | 4456                                 | 8171                                 |
| Затраты на оплату труда  | 3394                                 | 2838                                 |
| Отчисления на страховые взносы   | 983                                  | 736                                  |
| Амортизация  | 4292                                 | 1091                                 |
| Прочие затраты   | 4734                                 | 4047                                 |
| Итого по элементам   | 17859                                | 16883                                |
| Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам<br>(осуществляющие оптовую торговлю, транспортные) | 188767                               | 155818                               |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 206626                               | 172701                               |

