

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СТД КОМПЛЕКТ»
ЗА 2025 ГОД.**

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «СТД КОМПЛЕКТ»
за 2025 год

г. Ростов-на-Дону

1. Информация об организации

- Общество с ограниченной ответственностью «СТД Комплект »
- ИНН/КПП: 6164138591/616601001
- ОГРН организации: 1226100019551
- Юридический и почтовый адрес: 1344029, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пр-кт Сельмаш, зд. 90а, офис 507
- Директор: Тарикулиев Вагиф Имамудинович.
- Главный бухгалтер: Арзуманян Кристина Борисовна.
- Среднесписочная численность работающих за 2025 г.: 9 человек.
- Размер уставного капитала организации: 10 000,00 руб.
- Основные виды деятельности организации: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
- У Общества отсутствуют зарегистрированные филиалы и представительства в соответствии с ГК РФ.
- Общество не имеет обособленные подразделения, созданные в соответствии со ст. 11 НК РФ.

ООО «СТД КОМПЛЕКТ» в 2025г производил поставку строительных материалов в г. Мариуполь.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утверждена Приказом руководителя за № 1-БУХ от 29.12.2024.

Учет Аренды

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество применяет упрощенный порядок учета.

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.

Запасы

- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Учет товаров и материалов ведется по фактической стоимости приобретения товаров
- Списание ТМЦ производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы

- Общество ведет бухгалтерский учет доходов по методу начисления.
- Расходы формируются по видам деятельности по мере их признания.
- Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- Организация использует ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Создаются и используются оценочные обязательства по отпускам сотрудникам Общества путем умножения количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на отчетную дату на среднедневной заработок с учетом страховых взносов. Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Учет резервов предстоящих расходов».

- Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Запасы (строка 1210 Баланса)

Наименование показателя	Номер строки баланса	Стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, в том числе:	1210	23 373	67	
Сырье и материалы		9		
Товары		23363	67	

3.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Наименование	Номер строки баланса	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч .	1230	232 252	302 531	236 074	298 709
Расчеты с покупателями и заказчиками		120115	164251	120478	163 888
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		112062	138294	115595	134 761
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			-40		-40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		75	25		100

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025 г. составляет 15 252 тыс. руб.

3.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов н 31.12.2025г. составляют 49 тыс.руб.

3.5 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет – 10 тыс. руб.

3.6 Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составляет – 190 173 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наименование	Номер строки баланса	Остаток на 01.01.2025, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	112 141	123 012	89 223	145 930
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18512	25 383	18 282	25613
Расчеты с покупателями и заказчиками		70 049	60 836	70936	59 949
Расчеты по налогам и сборам		1402	1825		3227
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		7358	29742		37100
Сальдо по ЕНС		14730	4925		19655
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		90	301	5	386

Вся кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. является текущей. Вероятность погашения 100%.

3.8 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

В 2025 году Общество создавало в бухгалтерском учете резерв предстоящей оплаты отпусков работников. По результатам оценки возможные обязательства и расходы на выплату неиспользованных отпусков в сумме 1 270 тыс. руб. были признаны в качестве оценочных обязательств.

Оценка финансового состояния:

- Коэффициент текущей ликвидности — 2,311%.
- Абсолютная ликвидность - 0,104%.
- Общая рентабельность – 10,00%

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют открытые кредитные линии, овердрафт, полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Забалансовые счета

Забалансовый счет	Остаток на 01.01.2025, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные	75	25	-	100
012.01, Возвратная тара на складе	1		-	1
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	423	25	-	448
ИТОГО	499	50	-	549

4. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка (строка 2110)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Выручка	1 442 815	720 012
Итого	1 442 815	720 012

Выручка в 2025 г. по сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 100%

4.2 Себестоимость продаж (строка 2120)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	1 108 135	539685
Итого себестоимость продаж	1 108 135	539 685

4.3 Валовая прибыль (строка 2100)

Валовая прибыль на 31.12.2025 составила – 334 680 тыс. руб.

4.4 Коммерческие расходы (строка 2210)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Аренда	1787	655
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	179	45
Интернет	187	73
Коммунальные расходы	376	218
Малоценное оборудование и запасы	28	132
Оплата труда	20151	4993
Почтовые расходы	22	16
Страховые взносы	3518	861
Транспортные расходы	33517	36521
Прочие затраты	51923	4693
Командировочные расходы	33	
Итого коммерческие расходы	111 721	48 207

4.5 Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200)

Прибыль от продаж в 2025 году составила 222 959 тыс. руб.

4.6 Проценты к уплате (строка 2330)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты по займам	2367	-
Итого проценты к уплате	2367	-

4.7 Прочие доходы (строка 2340)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки	397	-
Итого прочие доходы	564	-

4.8 Прочие расходы (строка 2350)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Услуги банка	401	98
Госпошлина	8	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	21677	18230
Итого прочие расходы	22 086	18 328

4.9 Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) – 199 070 тыс. руб.

4.10 Налог на прибыль (строка 2410) – 55 617 тыс. руб.,

в т.ч. текущий налог на прибыль (строка 2411) – 55 617 тыс. руб.

4.11 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) – 143 453 тыс. руб.

5. Прочая информация

5.1. Совместная деятельность

В 2025 году операции по участию в совместной деятельности отсутствовали.

5.2. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году деятельность, которая признается в соответствии с ПБУ 16/02 прекращаемой, отсутствовала.

5.4. Налоги и налогообложение

Применяемая система налогообложения – ОСНО.

Рассчитанная в соответствии с нормативными документами налоговая нагрузка за 2025 год составила 9 %.

По состоянию на 31 декабря 2025г. предприятие имеет текущую задолженность по уплате налогов Просроченной задолженности по уплате налогов предприятие не имеет.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Неурегулированные разногласия с налоговыми органами по состоянию на 31.12.2025г., отсутствуют.

Неурегулируемые судебные разбирательства на 31.12.2025 - У Общества не имеются

5.6. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет.

Связанные стороны:

1. Тарикулиев Вагиф Имамудинович – участник, директор. 100% Уставного капитала. Выплата дивидендов – 74 444 тыс. руб.

5. 7. Информация о доходах участников, полученных ООО «СТД КОМПЛЕКТ» за 2025 год:

Единственным участником Общества на дату подписания отчетности является Тарикулиев Вагиф Имамудинович. В 2025 год ООО «СТД КОМПЛЕКТ» были выплачены дивиденды в пользу Тарикулиев В.И. в размере 74 444 тыс. руб

5.8. Чистые активы

Чистые активы предприятия в динамике:

- Величина чистых активов составляет 2025г. – 190 183 тыс. руб.
- Величина чистых активов составляет 2024 г. – 121 213 тыс. руб.
- Величина чистых активов составляет 2023г. – 34 079 тыс. руб.

5.9. Обеспечения собственных обязательств и обязательств третьих лиц

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства, а также обеспечения, выданные Обществом третьим лицам по обязательствам других организаций.

5.10. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

• Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Обществом выполнено контрольное согласование по налогу на прибыль за 2025 г.:

Показатель Отчета о финансовых результатах	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	199 070
Налог на прибыль согласно налоговой декларации (стр. 2411)	- 55 617
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	0
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	143 453

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствовали.
- На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.
- У Общества отсутствуют намерения и предпосылки прекращения деятельности в 2026 году.

5.11. Влияние событий после отчетной даты и иных событий, условий на непрерывность деятельности

• Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно, не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации.

• У Общества отсутствуют намерения и предпосылки прекращения деятельности в 2026 году.

• На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски прекращения хозяйственной деятельности.

5.12. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

5.13. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В 2025 году расходов на НИОКР не производилось.

5.14. Корпоративное поведение.

В 2025 году Общество соблюдало нормы корпоративного поведения, установленные внутренним кодексом.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения не раскрывается.

7. Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», .

Критерием существенности является величина 5 процентов от показателя статьи отчетности.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применен принцип непрерывности деятельности

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Директор _____

/Гарикулиев В.И /

30.03.2026 г.

