

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год по ООО «СТ Групп», тысяч рублей

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СТ Групп» («Общество») за 2025 года.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

ООО «СТ Групп» создано в 03.06.2020 году; Обществу присвоен ЕГРН 1207700182733. Юридический адрес предприятия: 129347, Москва г, Холмогорская ул, дом 2, корпус 3, этаж 1, помещение ХVK 15 PM 14

Заявленный уставный капитал общества на начало 2025 года 10 (десять) тысяч рублей. Оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Меликян Владислав Аветисович – 100% участия в Уставном капитале Общества, он же бенефициар. Согласие на разглашение персональных данных не получено.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Бердникова Кристина Владимировна

Общество применяет общий режим налогообложения, является микропредприятием.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» код по ОКВЭД 46.73.6.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На конец отчетного периода Общество не имеет признаков прекращения деятельности:

- чистые активы Общества имеют положительную величину и отсутствуют предпосылки получения отрицательных значений;
- Общество планирует развивать деятельность в 2026 г.;
- у Общества отсутствуют ограничения обычных коммерческих условий со стороны поставщиков;
- Общество не зависит от основного заказчика и поставщика;
- У Общества не ухудшились отношения с банком в 2025 году;
- отсутствуют устаревшие и сверхнормативные запасы;
- в 2026 году прогнозируется получение прибыли.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах. Пояснений к Бухгалтерскому балансу (табличных и текстовых).

Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета организации в соответствии с положениями учетной политики.

2.1. Ведение бухгалтерского осуществлялось в соответствии с действующим в РФ законодательством и установленной Обществом на 2025 года учетной политики для бухгалтерского учета. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики):

- признание выручки осуществлялось по методу начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности; на счете 90 «Продажи» ведется учет выручки с учетом ставки НДС (20%);

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Товары учитываются на 41 счете. На начало и конец отчетного года признаков обесценивания товаров запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. В отчетном 2025 году Общество осуществляло расчеты по хозяйственно-финансовым операциям через банковские счета.

ОС на 31.12.2025г. составляли 17 811 тыс. руб. Переоценка ОС не проводилась.

СПИ определяется самостоятельно, исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации.

- амортизация основных средств начислялась линейным методом; НМА отсутствуют.

Остаток денежных средств на рублёвых счетах по на 31 декабря 2025 года составил: 2466 тыс. руб.,

3.2. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по балансу составила 51 989 тыс. руб.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договора и первичных документов.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования инициатора (исполнителя) договорных отношений с приложением первичных документов и приказа (распоряжения) руководителя Общества, с отнесением их на прочие доходы или расходы.

3.3. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по балансу составила 85 610 тысяч рублей.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3.4. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам составляет 850 тысяч рублей.

. В 2025 году Доходы составили 389 500 тысячи рублей.

3.5. Финансовый результат по итогам деятельности за 2025 года – прибыль 1309 тысяч рублей.

Раздел 4. Налоги и сборы.

4.1. В течение 2025 года по налогам и сборам были произведены следующие начисления:

- налог на добавленную стоимость – 11 014 тысяч рублей;
- налог на прибыль – 436 тысяч рублей;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование- 560 тысяч рублей.
- расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев 4 тыс. рублей.

Оплата всех начисленных налогов и сборов осуществлялась в установленные сроки.

Раздел 5. События после отчетной даты.

5.1. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. События, связанные с СВО и

произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

Раздел 6. Прочая информация.

6.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

6.2. Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

6.3. Залоговые обязательства отсутствуют.

Операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности отсутствует.