

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТМ59»

ЗА ПЕРИОД С 18.12.2024 ПО 31.12.2025

Настоящие пояснения подготовлены к первой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ59». В соответствии с п. 2 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», первым отчетным годом для организации, созданной после 30 сентября, является период с даты государственной регистрации по 31 декабря следующего года. Таким образом, отчетный период охватывает период с 18 декабря 2024 г. по 31 декабря 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. 1. Информация об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТМ59» (ООО «СТМ59») создано 18.12.2024.

Юридический адрес: 614051, Пермский край, г. Пермь, ул. Юрша, д. 86, кв. 145.

ИНН: 5906182920.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Хлебников Артём Андреевич.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту, так как ООО «СТМ59» является субъектом малого предпринимательства и его финансовые показатели (выручка и сумма активов) за отчетный период не превышают пороговых значений, установленных ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1. 2. Вид деятельности

Основной вид деятельности Общества связан с оказанием транспортных услуг и эксплуатацией технических средств.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2. 1. Основы подготовки отчетности

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. 2. Учет аренды и лизинга

В связи с приобретением (использованием) транспортных средств на условиях долгосрочной аренды/лизинга, Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В составе внеоборотных активов отражены права пользования активами (ППА), а в составе кредиторской задолженности — соответствующие обязательства по аренде.

2. 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы со стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу. Амортизация начисляется линейным способом.

3. АНАЛИЗ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На дату регистрации
Материальные внеоборотные активы	1150	64 054	0
Запасы	1210	13	0
Дебиторская задолженность	1240	3 924	0
Денежные средства	1250	2	0
БАЛАНС (АКТИВ)	1600	67 993	0

Основную долю в структуре активов (94,2%) занимают материальные внеоборотные активы в сумме 64 054 тыс. руб., что свидетельствует о формировании производственной базы (автопарка или спецтехники) в первый год деятельности.

4. АНАЛИЗ ПАССИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

4. 1. Капитал

Капитал Общества на 31.12.2025 сформирован за счет нераспределенной прибыли, полученной по итогам первого отчетного периода, и составляет 4 771 тыс. руб.

4. 2. Кредиторская задолженность и обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025
кредиторская задолженность	63 222
в том числе: Обязательство по аренде	59 032

Структура пассивов характеризуется высокой долей заемного капитала. Обязательства по аренде (59 032 тыс. руб.) составляют 93,4% от общего объема кредиторской задолженности. Данные обязательства подлежат погашению в соответствии с графиками платежей.

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

За период с 18.12.2024 по 31.12.2025 Обществом получены следующие результаты:

- Выручка составила 16 437 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) — 12 020 тыс. руб.
- Прочие доходы (за вычетом прочих расходов) — 384 тыс. руб.
- Чистая прибыль за первый отчетный период — 4 771 тыс. руб.

Рентабельность деятельности по чистой прибыли составила 29%, что является высоким показателем для периода стартапа и обусловлено эффективным управлением операционными расходами.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6. 1. Финансовые риски

Учитывая существенный объем обязательств по аренде (59 032 тыс. руб.) при выручке 16 437 тыс. руб., основным риском для Общества является риск ликвидности. Руководство планирует покрытие данных обязательств за счет интенсификации использования материальной базы и наращивания объемов выручки в 2026 году.

6. 2. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества или оценку показателей отчетности, в период с 01.01.2026 до даты подписания отчетности не зафиксировано.

Генеральный директор ООО «СТМ59» _____ / Хлебников А.А. /

23 марта 2026 г.