Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основная информация об организации

ООО «СТК-Профиль» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. А п. 4 и п. 13 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Показатель строки 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. – 393 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 3 764 тыс. руб. Показатель вырос в связи с приобретением линии для производства пеллет и упаковочной линии.

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов организация отражает: материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Показатель строки 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. – 22 115 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 6 914 тыс. руб. Показатель снизился в связи со списанием в производство части сырья и отсутствием необходимости пополнения складских запасов сырья на конец 2025 года.

5. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. – 15 818 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 16 553 тыс. руб. Незначительное увеличение данного показателя связано с текущими расчетами с покупателями.

6. Краткосрочные заемные средства

Показатель строки 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. – 4 450 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб. ООО «СТК-Профиль» в течение 2025 г. погасило займы.

7. Обязательства

Показатель строки 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. – 7 886 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 463 тыс. руб. Снижение показателя связано с погашением текущей кредиторской задолженности поставщикам.

8. Капитал

Уставный капитал ООО «СТК-Профиль» составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником организации является Залесов Андрей Валерьевич, доля участия — 100 %.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Директор _____ Залесов Андрей Валерьевич
27 марта 2026 г.