

## Пояснение к бухгалтерской отчетности

### ООО «СТМ Маркетинг» за 2025 год

#### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СТМ Маркетинг» зарегистрировано в Российской Федерации.

- ИНН: 7814671191
- ОКПО: 05486154
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (код ОКВЭД 45.31.1)
- Адрес: 197372, г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 21, к. 1, лит. А, помещ. 11-Н
- Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: частная
- Высший орган управления: единственный участник

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждается единственным участником.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации

#### 2. Основа подготовки отчетности. Учетная политика.

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена:

- в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- на основе данных бухгалтерского учета;
- в валюте Российской Федерации (тыс. руб.);
- с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

2.2. Существенные изменения учетной политики в 2025 году отсутствовали.

2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

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

2.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости объектов учета, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу норм стандартов учета.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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.

2.8. Аренда учитывается Обществом согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и его Учетной политике.

В качестве арендатора Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.9. Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ5/2019 «Запасы» и Учетной политике Общества. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.10. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие 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. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно по месяцам.

2.11. Существенные события после отчетной даты, влияющие на показатели отчетности, отсутствуют.

2.12. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года осуществляется без ретроспективного пересчета, отражается в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

### 3. Основные показатели деятельности

#### 3.1. Финансовые результаты

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	80 821	64 407	+16 414
Себестоимость продаж	(76 204)	(59 589)	+16 615
Чистая прибыль (убыток)	(136)	2 656	-2 792

#### 3.2. Активы

Структура активов:

- Запасы: 7 679 тыс. руб. (снижение более чем в 2 раза)
- Дебиторская задолженность: 24 184 тыс. руб. (снижение)
- Денежные средства: 9 323 тыс. руб. (рост)

Снижение оборотных активов связано с сокращением запасов и дебиторской задолженности. При этом происходит рост ликвидности за счет увеличения денежных средств.

#### 3.3. Обязательства

Показатель	2025	2024
Капитал	2 019	3 652
Долгосрочные займы	2 542	0
Краткосрочные обязательства	36 643	48 156

06.06.2025 г. АО «Альфа-Банк» предоставил компании кредит в размере 3 000 000 (Три миллиона) рублей сроком на 3 (три) года. Все обязательства по кредитному договору исполняются своевременно и в полном объеме, просроченная задолженность отсутствует. Остаток непогашенной задолженности на 31.12.25 составляет 2 542 000 рублей.

Кредиторская задолженность в 2025 снизилась.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, все обязательства перед кредиторами исполняются своевременно и в полном объеме.

### 4. Капитал и расчеты с участником

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. - без изменений.
- В 2025 году выплачены дивиденды за 2024 г. в размере 1 495 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на конец года: 2 009 тыс. руб.

## **5. Финансовое состояние. Непрерывность деятельности**

Незначительный убыток за 2025 г. в размере 136 тысяч рублей полностью перекрывается нераспределенной прибылью прошлых лет.

Финансовое состояние организации позволяет добросовестно выполнять кредитные обязательства, привлекать финансирование, общество генерирует положительный денежный поток, демонстрирует стабильное финансовое положение.

Выручка общества выросла, дебиторская задолженность уменьшилась, увеличилась ликвидность.

Принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Генеральный директор

Волков Д.В.