Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «СТМ Рус» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СТМ РУС» зарегистрировано МИФНС №5 01.10.2012г. за основным государственным регистрационным номером 1096731012663 от 22.09.2009.ООО «СТМ РУС» поставлен на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации МИФНС № 5 по Смоленской области на основании свидетельства о постановке
Юридический адрес: 214530, Смоленская обл. Смоленский р-н, п. Печерск ул. Автодорожная д.12, оф 131
ИНН 6731077458
ОКПО 61411295
ОКАТО 66244000278
ОКТМО66644474101
ОКОГУ4210011
ОКФС 24
ОКОПФ 12300
ОКВЭД 49.41
ОКВЭД 46.3

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности для малых предприятий.
Уставный капитал: 10 000 (двенадцать тысяч) руб.
Состав аффилированных лиц:
ФИО Варопай Виталий Николаевич учредитель с долей участия 100%;
В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные показатели работы ООО «**СТМ РУС**» в 2025 году:

Общая величина выручки -22140 тыс. рублей.
Финансовый результат - прибыль в размере 566 тыс. рублей.
Общая балансовая величина оборотных активов – 79868 тыс. рублей.
Общая величина обязательств – 61080 тыс. рублей.
Начисленная амортизация - 1 283 тыс. рублей.

С 2022 года организация применяет общую систему налогообложения на основании ч. 8 ст. 5 **Закона** от 29.06.2012 № 97-ФЗ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2022 № 1.
В соответствии с учетной политикой, в бухгалтерском и налоговом учете используются следующий принципы учета:
ОрганизацияПБУ 18/02 не применяет и отложенные налоговые активы в учете не отражает.
Амортизация ОС в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Переоценка ОС не производится.
Учет и списание финансовых вложений для целей налогового и бухгалтерского учета производится по методу ФИФО.

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

Обществом проведена инвентаризация ОС, МПЗ, расчетов, денежных средств, согласно плана — графика, утвержденному приказом №2 от 30.11.2022г.

Имущество ООО «**СТМ РУС**» и его формирование.

Стоимость собственных и приобретенных по договору лизинга основных средств отражена по строке 1150 бухгалтерского баланса и составила на 31.12.2025 г – 17288 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025г у общества имеется 4 транспортных средства в собственности и в лизинге 1.

В 2025 было приобретено транспортное средство в лизинг в количестве 1 ед. (балансовая стоимость приобретения 8 125 136рублей)
Лизинговое имущество по условиям договора числится на балансе лизингополучателя – ООО «ДИМИР».

Согласно принятой учетной политике ежегодная переоценка основных средств не проводится.

На балансе Общества не имеется земельных участков.

Общество не приобретало объекты нематериальных активов и остатков не имеет.

Оборотные активы формировались за счет доходов, полученных от оказания транспортных услуг, отражены по строке 1200 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 г. оборотные активы составили 17288 тыс. руб. На 31.12.2025 г.

оборотные активы составили 17228 тыс. руб.

А именно:

1) Запасы, отраженные по строке 1210 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. составляют 105 тыс. руб. и 151 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- ГСМ и автозапчасти на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. в сумме 104 тыс. руб. и 146 тыс. руб. соответственно;
- прочие материалы на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. в сумме 1 тыс. руб. и 6тыс. руб. соответственно.

2) Дебиторская задолженность, отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 г- 28555 тыс. рублей, в том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 25055 тыс. рублей;
- прочая задолженность - 3500 тыс. рублей.

По состоянию на 31,12.2025 г –61084 тыс. рублей, в том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками - 60080 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и взносам - 4 тыс. рублей;

3) Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса и составили:

по состоянию на 31.12.2024г. –1352 тыс. рублей,
по состоянию на 31.12.2025г. –1345 тыс. рублей, в том числе:
-

Собственный капитал и резервы, отражен в строке 1300 Бухгалтерского баланса и составляет по состоянию на 31.12.2024г –14732 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025г –22099 тыс. рублей, состоит из следующих частей:
На 31.12.2024:
- уставный капитал 10 тыс.руб.

Кредиты и займы ООО «СТМ РУС» в 2025 году не привлекало.

Кредиторская задолженность отражена по строке баланса 1520 и составляет:

по состоянию на 31.12.2024 года составила 17343 тыс. рублей, в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками - 17343 тыс. рублей;

по состоянию на 31.12.2025 года составила 57769 тыс. рублей, в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками - 57073 тыс. рублей;

задолженность по налогам и взносам - 696 тыс. рублей.

Обращаем внимание пользователей отчетности, что возможна погрешность в 1 тыс. рублей при подсчете строк отчетности, в связи с округлениями показателей до тысяч рублей.

Финансово-хозяйственная деятельность.

В 2025 году основными видами деятельности являлось оказание транспортных услуг, в том числе международных.

- Выручка от оказания услуг составила 22140 тыс. рублей (строка 2110 отчета о финансовых результатах);

- Себестоимость продаж составила 21323 тыс. рублей (строка 2120 отчета о финансовых результатах);

- Управленческие расходы составили 22158 тыс. рублей (строка 2220 отчета о финансовых результатах);

- Прочие доходы составили 141 тыс. рублей (строка 2340 отчета о финансовых результатах);

- Прочие расходы составили 153 тыс. рублей (строка 2350 отчета о финансовых результатах), которые состоят из:

. Прочие расходы 153 тыс. рублей

В целом по результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. была получена прибыль в размере 566 тыс. рублей (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

01.01 2019 В связи с вступлением в силу изменений в НК РФ, установленных Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ, движимое имущество организаций не облагается налогом на имущество с 01.01.2019 года. На балансе Общества находится только движимое имущество, исчисленный налог на имущество имеет нулевое значение.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату представления годовой отчетности Обществом не выявлено существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
В бухгалтерском балансе прошлых лет выявлена ошибка в размере уставного капитала, на основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»ошибка исправлена в текущей отчетности и без

ретроспективного пересчета, так как ООО «СТМ РУС» относится к субъектам малого предпринимательства.