

**Общество с ограниченной ответственностью "СТМ-Трейд"**  
Адрес: 644007, Омская обл, Омск г, Третьяковская ул, д. 69, офис № 201  
ИНН 5503159050 КПП 550301001  
р/с 40702810245000020858 в банке Омское Отделение № 8634 ПАО Сбербанк  
к/с 30101810900000000673 БИК 045209673

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12. 2025 г.**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование – ООО «СТМ-Трейд», далее по тексту – Общество.

ОГРН 1165543055732; ИНН 5503159050 ; КПП 550301001.

Юридический адрес – 644007, Омская обл, Омск г, Третьяковская ул, д. 69, офис № 201

Дата государственной регистрации – 15.02.2016 г.

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

Уставный капитал составляет 100 000 руб., единственным участником Общества является Морев Николай Анатольевич, с долей 100%

Основным видом деятельности согласно выписке из единого государственного реестра юридических лиц является «Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров» — 46.19

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль и НДС.

Директором Общества является Морев Николай Анатольевич. В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера его функции возложены на директора.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

### **3. Основные положения учетной политики**

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 год определялись учетной

политикой Общества.

Основными положениями учетной политики на 2025 год закреплены:

- организационные положения;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- учёт основных средств и капитальных вложений;
- учёт сырья и материалов;
- учёт затрат и т.д.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений на Предприятии ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения, утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражено имущество со сроком службы более 12 месяцев, и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб., используемые Обществом при выполнении работ, оказании услуг. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретенные сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях осуществляются Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется с применением специализированной

учетной программы 1С: Предприятие.

Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, предусмотренных ФЗ №403-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств проводится на основании распоряжения конкурсного управляющего перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях предусмотренных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

#### **4. Основные средства.**

По состоянию на отчетную дату в составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса «материальные внеоборотные активы» отражены объекты:

Контейнер ИСО-40 DC	109 т.руб.
Резьбонарезной станок ZK50F в комплекте	198 т.руб.

#### **5. Запасы**

По строке 1210 бухгалтерского баланса «запасы» отражена сумма 12 527 т. руб.- остаток товаров на 31.12.2025 г.

#### **5. Денежные средства**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма в размере 265 т. руб. - остаток денежных средств на расчетном счете Общества.

#### **6. Финансовые и другие оборотные активы.**

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на отчетную дату по строке 1240 бухгалтерского баланса отражена:

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	755 т.руб.
Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	1 599 т.руб.
Задолженность по расчетам по налогам и сборам	389 т.руб.
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	78 т.руб.
Задолженность по расчетам с прочими	796 т.руб.

дебиторами и кредиторами	
НДС по приобретенным ценностям	18 т.руб.
Расходы будущих периодов	7 т. руб.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены:

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 574 т.руб.
Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	4 393 т.руб.
Задолженность по расчетам по налогам и сборам	114 т.руб.
Задолженность по расчетам по социальному страхованию	25 т.руб.
Задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	4 т.руб.

#### **7. Доходы и расходы Общества**

Выручка за 2025 год составила 12 625 т.руб.

Расходы по обычным видам деятельности 10 062 т.руб.

Проценты к уплате — 833 т.руб.

Величина прочих доходов составила 410 т.руб.

Прочие расходы Общества составили 1 435 т.руб.

Налог на прибыль за 2025 год начислен в размере 521 т.руб.

По итогам 2025 г. получен финансовый результат — чистая прибыль в размере 184 т.руб.

**Директор**  
**ООО «СТМ-Трейд»**

\_\_\_\_\_ **Морев Н.А.**