

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год

1. Сведения об обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Сербский Торговый Дом»**

Сокращенное наименование: **ООО «СТД»**

Дата и место государственной регистрации: 17.04.2009, г. Санкт-Петербург

ОГРН 1097847114309

ИНН 7839403170 КПП 783801001

Отчетная дата 31.12.25

Численность работников на конец предыдущего года –13 человека, на конец отчетного года –2 человека.

По составу учредителей (участников), численности и объему выручки Общество является субъектом малого предпринимательства, не подлежащим обязательному аудиту, в связи с чем, имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90

Сведения о банковских счетах:

Полное фирменное наименование кредитной организации	ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ"
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ"
Место нахождения	г. Санкт-Петербург
БИК кредитной организации	044030755
Корреспондентский счет	30101810000000000755
Номер счета	40702810900700213063
Тип счета	Расчетный

Полное фирменное наименование кредитной организации	ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
Место нахождения	г. Санкт-Петербург
БИК кредитной организации	044030790
Корреспондентский счет	301018109000000000790
Номер счета	40702810190270004584
Тип счета	Расчетный

Полное фирменное наименование кредитной организации	Ст-Петербургский ф-л ПАО "Банк ПСБ"
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	Ст-Петербургский ф-л ПАО "Банк ПСБ"
Место нахождения	г. Москва
БИК кредитной организации	044030920
Корреспондентский счет	30101810000000000920
Номер счета	40702810506000019064
Тип счета	Расчетный

Полное фирменное наименование кредитной организации	ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
Место нахождения	г. Санкт-Петербург
БИК кредитной организации	044030786
Корреспондентский счет	30101810600000000786
Номер счета	40702810832000000857
Тип счета	Расчетный

Полное фирменное наименование кредитной организации	АО "ОТП Банк"
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	АО "ОТП Банк"
Место нахождения	г. Москва
БИК кредитной организации	044525311
Корреспондентский счет	30101810000000000311
Номер счета	40702810300710000860
Тип счета	Расчетный

Полное фирменное наименование кредитной организации	Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
Место нахождения	г. Санкт-Петербург
БИК кредитной организации	044030723
Корреспондентский счет	30101810100000000723
Номер счета	40702810003000103999
Тип счета	Расчетный

Сведения об обособленных подразделениях

ООО "СТД" закрыло Обособленное подразделение 10.03.2026 находящееся по адресу: г. Санкт-Петербург, Софийская ул., д. 125, к 5.

3. Краткий обзор основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Являясь субъектом малого предпринимательства, не подлежащим обязательному аудиту, Общество использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

В связи с переходом с 01.01.2025 на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

1) Бухгалтерская отчетность Общества представляется по формам, приведенным в ФСБУ 4/2023. При этом применяются упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2) В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество в добровольном порядке раскрывает следующие сведения:

- численность работников на конец отчетного и предыдущего периодов;
- данные о структуре управления Обществом;
- чистые активы Общества.

Вместе с тем, переход на ФСБУ 4/2023 не оказал существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества, которое привело бы к перегруппировке статей, а также изменению числовых значений каких-либо показателей бухгалтерской отчетности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не подлежащим обязательному аудиту, не применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 11/2008, и не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности и операциях с ними, о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу;

- ПБУ 8/2010, и не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, др.) (п. 3 ПБУ 8/2010);

- ПБУ 16/02, и не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности, а также информацию о долгосрочных активах к продаже.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не представляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.

Существенные ошибки предшествующих лет исправляются в текущем периоде без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

Лимит для отнесения объекта к нематериальным активам устанавливается Обществом в размере 100 тысяч рублей за единицу.

Списание и оценка материально-производственных запасов происходят в той последовательности, в которой они были приобретены (способ ФИФО).

Фактическая себестоимость товаров включает затраты прямо относящиеся к конкретному виду товара (прямые затраты) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к конкретному виду товара (косвенные).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с разделением их на прямые и косвенные.

К прямым расходам относится оплата труда, соответствующие страховые взносы, командировочные расходы работников, непосредственно связанных с основной деятельностью, аренда помещений, юридическое обслуживание.

Остальные затраты, связанные с основным видом деятельности, относятся к косвенным (управленческим) расходам.

Управленческие расходы списываются в полном объеме на расходы отчетного периода.

Аналитический учет управленческих расходов ведется по статьям затрат.

Общество ведет учет доходов по группам товаров.

В качестве выручки (доходов от обычных видов деятельности) признаются доходы по договорам купли-продажи, связанные с торговлей-ОКВЭД 46.90

4. Раскрытие существенной информации в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета

4.1. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на конец отчетного периода в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов основные средства отражены в сумме 200 тыс. руб.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке бухгалтерского баланса 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены лицензии и товарные знаки, тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	262	327	146

4.3. Запасы

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» отражены в тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Сырье и материалы	-	4	-
Товары	164 638	213 480	150 651

Прочие (НДС)	26	-	-
Итого:	164 664	213 484	150 651

На балансе Общества не числятся запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность (срок погашения не более 12 месяцев), в том числе, тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 079	58 595	42 751
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 254	13 353	24 401
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 574	653	5 408
Итого	56 907	72 601	72 560

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетном счете организации, в том числе, тыс.руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетный счет	13	2 272	2 221

Ограничения по использованию денежных средств на конец отчетного периода отсутствуют.

4.6. Капитал и резервы

По строке бухгалтерского баланса 1300 «Капитал и резервы» отражены уставный капитал Общества и нераспределенная прибыль, в том числе, тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Уставный капитал	20	20	20

Нераспределенная прибыль	45 749	47 933	46 252
Итого	45 769	47 953	46 272

Движение нераспределенной прибыли характеризуется следующими показателями, тыс.руб.:

Наименование	Сумма
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023	46 651
Поступления (чистая прибыль 2024 года)	2 126
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	48 777
Поступления (чистая прибыль (убыток) 2025 года)	-3 028
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	45 749

Долгосрочные заемные средства

По строке бухгалтерского баланса 1410 "долгосрочные заемные средства" отражены, в тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Долгосрочные кредиты	28 690	96 260	29 828

4.7. Краткосрочные заемные средства

По строке бухгалтерского баланса 1510 "краткосрочные заемные средства" отражены, в тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты	34 272	25 126	62 048
Проценты по займам и кредитам	5 834	10 307	5 444
Итого	40 106	35 433	67 492

4.8. Кредиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» отражены суммы краткосрочной кредиторской задолженности Общества в том числе, тыс.руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	106 321	101 762	78 844

Расчеты с покупателями и заказчиками	90	-	1 814
Расчеты по налогам и сборам	163	3 431	881
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	45	255	201
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	186		106
Прочее	631	3 835	-
Итого	107 436	109 283	81 846

4.9. Доходы от обычных видов деятельности

По строке отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» отражена выручка от реализации товаров и услуг (сч.90), в том числе, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год
Продажа товаров		181 956	488 751
Оказание услуг		694	1 031
Итого	2110	182 650	489 782

4.10. Расходы по обычным видам деятельности

По строке отчета о финансовых результатах 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены затраты Общества, связанные с основной деятельностью, включая себестоимость продаж и управленческие расходы, в том числе, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж		153 563	398 764
Управленческие расходы		33 283	61 017
Итого	2120	186 846	459 781

Расходы по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат, характеризуются следующими показателями, тыс.руб.:

Наименование	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Аренда	1 773	6 834
Оплата труда	3 377	7 223
Страховые взносы	543	740
Амортизация	99	100
Прочее	171 063	432 399
Факторинговое обслуживание	1 707	2 175
Юридическое обслуживание	106	262
Транспортно-экспедиционное обслуживание	8 178	10 048
Итого	186 846	459 781

4.11. Проценты к уплате

Наименование показателя	Код	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Проценты к уплате	2330	15 056	12 800

4.12. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
-------------------------	-----	-----------------	-----------------

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2340	112	127
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		12 343	29 559
Премии, выплаченные покупателям (полученные от поставщиков)		106	-
Курсовые разницы		33 225	23 189
Уступка права требования по договору факторинга		55 024	83 158
Прочие		59	8 441
Итого		100 869	144 474

4.13. Прочие расходы

Прочие расходы Общества характеризуются следующими показателями, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Прочие расходы	2350	81 395	160 669

4.14. Налог на прибыль

По строке отчета о финансовых результатах 2410 отражен «Налог на прибыль», тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Налог на прибыль	2410	56	161

4.15. Чистая прибыль

По строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль» отражена чистая прибыль Общества по итогам отчетного и предыдущего периодов, в том числе, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	166	845

5. Иная информация.

5.1. Органы управления и контроля

Согласно Уставу Общества к органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников Общества – высший орган Общества;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, избирается общим собранием участников Общества на неопределенный срок.

В отчетном периоде функции Генерального директора Общества исполнял Мирзоян Карен Виталиевич.

Органы контроля Уставом Общества не предусмотрены.

5.2. Конечные бенефициарные владельцы

В соответствии с п.8 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарными владельцами на конец как предыдущего, так отчетного периодов являются физические лица:

- Тица Мирко - 20% в уставном капитале
- Мирзоян Карен Виталиевич- 20% в уставном капитале
- ООО «СТД» - 60% в уставном капитале

5.3. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости доли его участника.

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода составляет 20 тыс.руб., оплачен полностью.

Создание резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

Добавочный капитал Общества по состоянию как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024 отсутствует, поскольку не было оснований для его формирования.

5.4. Чистые активы Общества

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс.руб.	20	20	20
Чистые активы, тыс.руб.	45 769	47 953	46 273

Чистые активы превышают уставный капитал.

6. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые препятствовали бы ему осуществлять свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, в том числе намерений или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество в состоянии выполнить свои обязательства в ходе своей деятельности.

Мы так же полагаем, что не появятся какие-либо условия или события, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Мирзоян К.В.

31.03.2026 г.