

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СтройЭлектроСнаб» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТЭЛС»
Юридический адрес: 620110, Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул.Краснолесья, д.109, пом.99
Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 0 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Лебедева Ольга Владимировна.

Участники Общества:

- Лебедева Ольга Владимировна – доля 100 %;

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. В отчетном году Общество фактическую хозяйственную деятельность не осуществляло, операций по реализации товаров (работ, услуг) не было. Доходы, расходы и движение денежных средств отсутствуют. Руководство считает допущение непрерывности деятельности применимым, поскольку Общество планирует / рассматривает возможность осуществления деятельности в последующих периодах, признаков прекращения деятельности не выявлено.

Раздел «Основа составления отчетности»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Раздел «Учетная политика»

Учетная политика утверждена приказом руководителя. В связи с отсутствием фактов хозяйственной жизни в отчетном периоде признание доходов и расходов, учет основных средств, НМА, запасов и оценочных обязательств не осуществлялись. Существенные профессиональные суждения при подготовке отчетности не применялись.

Раздел «Капитал»

Уставный капитал Общества на 01.01.2025 г. составлял 10000 руб. и сформирован полностью. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составлял 0 руб..

Раздел «Активы и обязательства»

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют основные средства, нематериальные активы, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность 926 тыс.руб. – дата возникновения – 2020 год, последний акт сверки 2023 год, списана в бухгалтерском учете на внереализационные расходы 07.08.2025 года, как безнадежная к взысканию, на основании выписки ЕГРЮЛ, приказа руководителя о списании и Акта Инвентаризации – в связи с ликвидацией юридического лица. Обязательство прекращается ликвидацией юридического лица (должника) (ст. 419 ГК РФ). В налоговом учете при УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы», сумма списанной дебиторской задолженности в расходах не учитывается (Письма МФ РФ от 20.02.2016 N 03-11-06/2/9909, от 23.06.2014 N 03-03-06/1/29799, от 22.07.2013 N 03-11-11/28614). Так как нет оснований для уменьшения налоговой базы (доходов), то доход не возникает

Денежные средства отсутствуют. Денежные средства 783 тыс.руб. – это выданный беспроцентный заем юридическому лицу в 2024 году, который ошибочно был отражен по строке 1250 вместо строки 1230. В 2025 году был списан в бухгалтерском учете 07.08.2025 года на основании выписки из ЕГРЮЛ, приказа руководителя о списании и Акта Инвентаризации, в связи с ликвидацией заемщика. Списанную задолженность включили во внереализационные расходы, так как она стала безнадежной к взысканию (п. 2 ст. 346.16 НК РФ)

Раздел «Связанные стороны»

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали. Остатки расчетов со связанными сторонами на отчетную дату отсутствуют.

Раздел «События после отчетной даты»

Событий после отчетной даты, требующих корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

Директор Лебедева Ольга Владимировна /_____/

«31» декабря 2025 г.