ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СТЕЛЛ-СТРОЙ» за 2025 год

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТЕЛЛ-СТРОЙ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.
В связи с тем, что в ООО «ГИДРОАЛЬЯНС» единственный учредитель - собрание не проводится, утверждение годовой отчётности оформляется решением, подписываемым единственным учредителем.

В данных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Общая информация (не подлежит аудиту)

Общество с ограниченной ответственностью «СТЕЛЛ-СТРОЙ».

Юридический адрес: 108811, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-Й, дом 4, строение 5, этаж 5, офис 502Е-1

Почтовый адрес: 108811, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-Й, дом 4, строение 5, этаж 5, офис 502Е-1

Предприятие зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 28 марат 2019 года.

Дата регистрации предприятия 28 марта 2019 года, о чем Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения.

На основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации предприятию присвоены ОГРН 1197746220429 ИНН 7743296713 , КПП 775101001.

Код ОКПО 36959617. Код ОКТМО 45326000

Руководитель предприятия: Генеральный директор Коротун Кирилл Васильевич

Ответственный за подготовку бухгалтерской отчетности: Генеральный директор Коротун Кирилл Васильевич

Предприятие относится к субъектам микро предпринимательства с 28.03.2019 г.

ООО «СТЕЛЛ-СТРОЙ» не является учредителем и участником других компаний и предприятий.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

2.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 01.01.2026 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений и филиалов.

2.3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности «Торговля оптовая неспециализированная» (код ОКВЭД 46.90), в том числе:

- Продажа стеллажного оборудования;
- Продажа стеллажного оборудования бывшего в употреблении;
- Услуги по монтажу и демонтажу стеллажного оборудования;

2.4. Размер уставного капитала.

На 01.01.2025 Уставный капитал Общества составил 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал общества не изменился и так же составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

2.5. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 3 человека, за 2024 год – 3 человека.

2.6. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный 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 предприятия».

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.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Основные положения учетной политики

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности:

- Порядок признания выручки организаций – по начислению: на дату отгрузки товара или завершения оказания услуг/работ (дату подписания акта приемки-сдачи, УПД).
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Способ оценки МПЗ по средней стоимости.
- Способ оценки финансовых вложений при их выбытии: по фактической стоимости.
- К денежным эквивалентам относятся депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев.
- Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.
- Лимит признания активов объектами основных средств – 100 000 руб.
- Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам – линейный.
- Способ оценки основных средств по всем группам – по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Лимит стоимости НМА установлен в размере 100 000 рублей
- Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный.
- Принятое в аренду имущество признаётся как право пользования активом (ППА) и в бухгалтерском учете отражается аналогично собственным активам. Стоимость ППА погашается через амортизацию.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся погрузочное оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлена подробная расшифровка в разделе 4 и 4.1.

Расходы на капитальный и текущий ремонт основных средств не производились.

Переоценка основных средств не производилась.

Авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств на 31.12.2025 отсутствуют.

4.2. Нематериальные активы

Нематериальные средства по состоянию на 31.12.2025 года – отсутствуют.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

4.4. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности в разделе 6 и 6.1 «Запасы».

В процессе инвентаризации запасов на 31.12.2025 была проведена оценка признаков обесценения запасов. Выявлено, что признаки обесценения отсутствуют: запасы морально не устарели; не потеряли первоначальных качеств; рыночная стоимость существенно не снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	833	3 210	1 713
Валютные счета	-	-	-
Денежных средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-

В строке 4129 отражены перечисления подотчетным лицам (700 тыс. руб.), уплата госпошлин, перечисление обеспечения договоров, комиссионное вознаграждение банков.

4.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчётности в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками (за минусом резерва по сомнительным долгам)	-	-	-
Авансы выданные	2 276	2 004	703
Прочая задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам	63	91	93
Итого	2 340	2 094	796

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 отсутствует.

4.7. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 155	2 211	1 298
Расчеты по авансам полученным	291	23 044	32
Расчеты по налогам и взносам	842	2 948	291
Прочая	367	216	88
Итого	2 656	44 991	1 709

4.8. Оценочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств отсутствуют.

4.9. Формирование финансовых результатов

Общий объем реализованного стеллажного оборудования, а так же оказанных монтажных и демонтажных работ составил 53 677 тыс. руб., что на 18 983 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

Договоры с покупателями и заказчиками, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Валовая прибыль получена в размере 4 752 тыс. руб. (за 2024 год – 7 345тыс. руб.).

С учетом прочих доходов и расходов по данным бухгалтерского учета предприятием получена балансовая прибыль в сумме 117 тыс. руб. (за 2024 год – 1 213 тыс. руб.).

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации, не было.

Средства, поступившие авансом от покупателей и заказчиков, составили 32 338 тыс. руб. Авансы, не закрытые отгрузкой на 31.12.2025 – 336 тыс. руб.

4.10. Налоговый учет. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль, тыс. руб:

Показатель	2025 год	2024 год
Применяемая ставка	25 %	20%
Прибыль до налогообложения	117	1 213
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	29	243
Отложенный налог на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход	-	-

По данным налогового учета была определена прибыль в размере 117 тыс. руб.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Текущий налог на прибыль рассчитывается на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

4.11. Капиталы и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляют 4 807 тыс. руб. Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 на 87 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о бенефициарном владельце

Учредителями ООО «СТЕЛЛ-СТРОЙ» являются:

- с долей 50 % в уставном капитале Общества является Коротун Кирилл Васильевич. В 2025 году ему начислена заработная плата в сумме 632 тыс. руб., страховые взносы по единому тарифу – 145 тыс. руб., страховые взносы на несчастные случаи – 1 тыс. руб.
- с долей 50 % в уставном капитале Общества является Говоров Антон Александрович. В 2025 году ему начислена заработная плата в сумме 632 тыс. руб., страховые взносы по единому тарифу – 145 тыс. руб., страховые взносы на несчастные случаи – 1 тыс. руб.

Дивиденды с 2019 по 01.01.2026 г. не начислялись и не выплачивались.

Управленческий персонал – Генеральный директор Коротун Кирилл Васильевич

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

Условные активы и обязательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

В 2025 году на рассмотрении арбитражного суда города Москвы и иных регионов судебные дела отсутствуют.

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается воздействию внешних и внутренних факторов. Негативным фактором по-прежнему, являются ограничения и санкции со стороны недружественных государств. По многим вопросам удалось минимизировать последствия введения ограничений: налажены связи с новыми поставщиками; расширяются рынки сбыта.

К факторам риска можно отнести значительные изменения законодательства и налоговую реформу с повышением ставок налогов. Руководство Общества принимает меры для своевременной адаптации к изменениям бизнес-процессов и учётных ИТ-систем, а также принимает во внимание новые экономические условия при принятии управленческих решений

В целом, за отчетный период Обществу удалось сохранить производственные и человеческие ресурсы, существенно сохранить круг постоянных заказчиков. Отчетный период закончен с положительным финансовым результатом.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты нет.

10. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(в отношении данного раздела аудит не проводился)

Регулярно проводится обучение персонала предприятия по охране труда. Мероприятия по охране труда в 2025 году выполнены в полном объеме. Спецодежда, специальная обувь, аптечка для офиса и склада и другие средства индивидуальной защиты приобретались в соответствии с нормативами действующего законодательства.

Работники предприятия полностью обеспечены санитарно-бытовыми помещениями, вентиляторами, обогревателями помещений, установками питьевой воды.

Генеральный директор
ООО «СТЕЛЛ-СТРОЙ» Коротун К.В.

03 марта 2026 г.