ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «СТЭЛС»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТЭЛС» Сокращённое наименование: ООО «СТЭЛС»
1.2. Адрес местонахождения: Ставропольский край М.О. Минераловодский, г. Минеральные Воды
1.3. ИНН / КПП: 2630052146/263001001
1.4. ОГРН: 1212600015275
1.5. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 23.12.2022г.
1.6. Директор Аванесова Татьяна Анатольевна
1.7. Уставной капитал составляет: 50 000рублей
1.8. Участником является: Аванесова Татьяна Анатольевна – 100%
1.9. Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Также к обычным выдам деятельности Общества относятся:

- 27.11 Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов
- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- 27.90 Производство прочего электрического оборудования
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 33.14 Ремонт электрического оборудования
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 35.11 Производство электроэнергии
- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
- 35.13 Распределение электроэнергии
- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12 Подготовка строительной площадки
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 43.31 Производство штукатурных работ
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 63.99 Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.20.4 Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
- 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности
- 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

4. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды-нежилое помещение, расположенное по адресу: Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Московская 29а. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

7. РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖНОСТИ НА 31.12.2025г

Код строки 1240 (бух.баланс)-Дебиторская задолженность составляет: 232 459,00

№	ИНН	Наименование предприятия	Сумма задолжнности	Дата задолжнности
1	2630032936	ООО "КИС" (оплата за интернет)	3 900,00	31.12.25
2	7707049388	ПАО "Ростелеком" (узел связи, телефон)	2 294,13	31.12.25
3	7724490000	АО "ПОЧТА РОССИИ" (отправка писем)	389,60	01.09.25
4	7710357167	ООО "РТС-ТЕНДЕР" (с-ва для участия в аукционе)	4 874,44	31.12.25
5	2632073624	ООО «СДК» (ТО объектов электросетевого хоз-ва, за декабрь 2025 год, дог. № 01/01 от 09.01.2025г)	20 000,00	31.12.25
6	2630031629	ГБУЗ СК «Минераловодский МРД» (ТО электрооборудования, за январь 2025 г., дог. № 8430563/7 от 13.01.2025г.)	30 000,00	01.03.25
7	3528015184	АО "Северсталь дистрибуция" (ТО объектов электросетевого хозяйства за декабрь 2025г., дог. № 02/01 от 01.04.2025г.)	36 000,000	31.12.2025
8	3528015184	АО "Северсталь дистрибуция"(ТО объектов электросетевого хозяйства за декабрь месяц 2025г., дог. № 03/01 от 01.04.2025г.)	45 000,00	31.12.25
9	2630027213	ООО «Супер» (за услугу по плановому ТО трансфо-рматорной подстанции, № 22/12 от 25.12.2025г.)	90 000,00	31.12.25

8. Расшифровка Отчет о финансовых результатах

Код строки 2110 – Выручка - 6 540 534
Код строки 2120 – Себестоимость продаж - 6 486 845
Код строки 2340 – Прочие доходы -3210 (перерасчет и возврат ср-в от Альфа банка)
Код строки 2350 – Прочие расходы -204 939 (начисленный налог УСНО)
Код строки 2400 – Чистая прибыль **(убыток)** – (148 040)

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026года.

Директ ООО «СТЭЛС» Т.А.Аванесова

Главный бухгалтер Н.И. Хлебникова