

ООО «СТЕРИЗА»

ИНН 5024154023

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

2025 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СТЕРИЗА» ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТЕРИЗА" (далее по тексту документа – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО "СТЕРИЗА"
Дата государственной регистрации:	30.04.2015
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1155024003188
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
Место нахождения:	620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Пальмиро Тольятти, 32, оф. 406
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	5024154023

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения в 2025 году не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет :

№ п/п	Участник	Доля на 31.12.25	Номинальная стоимость долей на 31.12.2025 (руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2024 (руб.)
1	НАПОЛЬСКИХ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	50%	50 000	50 000
2	ЧУПИН АЛЕКСЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	50%	50 000	50 000
	Всего:	100	100 000	100 000

1.4. Сведения о структуре органов управления.

Состав органов Общества :

- общее собрание участников – высший орган Общества
- генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган общества.

Директором общества является Карпенкова Лариса Владимировна.

Уставом Общества не предусмотрено образование ревизионной комиссии (избрание ревизора).

1.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным доходом Общества в 2025 году стал доход от получения процентов по предоставленным займам.

Лицензируемые виды деятельности не ведутся.

1.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

1.7. Среднесписочная численность работающих

Наименование показателя	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.
Численность, чел.	2	1

1.8. Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы)

1.9. Применяемые стандарты бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина РФ.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом директора от 31.12.2024 года, была разработана исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации.

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество не применяет : ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет более 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация проводится согласно ФСБУ 28/23 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2025 года не проводилась.

Инвентаризация остальных активов и обязательств, включая финансовые вложения, денежные средства, заемные средства, была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 4 квартале 2025 г.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

В связи с тем, что Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета, на основании пунктов 19 и 21 ПБУ 19/02, финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Учет финансовых вложений ведется в зависимости от вида финансовых вложений. Учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке за вычетом величины резерва по сомнительным долгам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о финансовых вложениях раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице №1.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На конец отчетного периода сомнительной дебиторской задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности приведено в Табличной части пояснений в таблице № 2.

3.3. КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Чистые активы Общества составляют:

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб	На 31.12.2024, тыс. руб	На 31.12.2023, тыс. руб.
Чистые активы	8 513	15 144	(2820)

3.4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Раскрытие информации об обязательствах Общества приведено в Табличной части пояснений в таблице № 3

3.5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год сумма управленческих расходов была ошибочно отражена по строке 2210 в сумме 2128 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2025 год сумма управленческих расходов за 2024 год отражена верно по строке 2220.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности приведено в Табличной части пояснений в Таблице № 4.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы	
	2025г., тыс. руб	2024г., тыс. руб	2025г., тыс. руб	2024г., тыс. руб
Проценты к получению/оплате	5 829	7 966	446	967
Реализация акций		17461		3863
Кор-ка операций прошлых лет в связи с расторжением договора к-пр. акций	1 000		8731	
Услуги банка			170	295
Прочее	228			1
ВСЕГО	7 057	25 427	9 347	5 126

3.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования. На 31 декабря 2025 года у Общества нет открытых кредитных и гарантийных линий. Отсутствуют оферты, не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.	31.12.2023 г., тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	331	90	76
Средства на депозитных счетах в банках		14 500	2 700
Итого денежные средства	331	14 590	2 776

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году, вследствие изменения применяемой налоговой ставки, был доначислен налог при упрощенной системе налогообложения за 2023 год в сумме 3694 тыс. руб. В балансе на 31.12.2025 эта сумма отражена ретроспективно, изменив значения по строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и по строке 1520 (Кредиторская задолженность) на 31.12.2023 и на 31.12.2024 по сравнению с бухгалтерскими балансами на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет полученные обеспечения обязательств в виде залога акций согласно договору купли-продажи акций от 17.12.2024 с Рудаи Д.В.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет полученные обеспечения обязательств.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Общество не имеет выданные обеспечения обязательств.

6. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

После отчетной даты Общество не принимало новые обязательства, не привлекало новые заемные средства, не заключало новые договоры поручительства, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не имело место и не планируется продажа активов, реорганизация, слияние или ликвидация, не было событий, связанных с условными обстоятельствами, не было случаев конфискации государством активов, не имели место события, влияющие на возмещаемость активов и отсутствие иных событий, относящихся к событиям после отчетной даты.

8. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют какие-либо финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою

деятельность непрерывно. Наша организация в настоящий момент не находится в стадии ликвидации или банкротства, а также в течение 12 месяцев со дня отчетной даты нет намерения у руководства или собственников прекратить деятельность.

9. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

В 2025 году Общество не вело судебных разбирательств.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.




Карпенкова Л.В.

ООО «СТЕРИЗА»

ИНН 5024154023

ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2025 год

1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	32 084	1 000	(12 697)	20 387
	За 2024 г.	54 859	0	(22 775)	32 084
Акции. Текущая рыночная стоимость не определяется	За 2025 г.	3 000	1 000	0	4 000
	За 2024 г.	5 000		(2 000)	3 000
Займы	За 2025 г.	29 084	0	(12 697)	16 387
	За 2024 г.	49 859	0	(20 775)	29 084

2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 934	0	0	(8 925)	9
	За 2024 г.	69	8 733	136	(4)	8 934
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	4	0	0	(4)	0
Проценты по займам выданным	За 2025 г.	201	0	0	(192)	9
	За 2024 г.	65	0	136		201
Задолженность по договору к-пр акций	За 2025 г.	8 730	0	0	(8 730)	0
	За 2024 г.	0	8 730	0	0	8 730
Прочее	За 2025 г.	3	0	0	(3)	0
	За 2024 г.	0	3	0		3

3. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 464	35	(28 285)	12 214
	За 2024 г.	60 524	0	(20 060)	40 464
Задолженность по займам полученным	За 2025 г.	36 670	0	(24 675)	11 995
	За 2024 г.	53 685	0	(17 015)	36 670
в т.ч. основной долг	За 2025 г.	850	0	(850)	0
проценты	За 2025 г.	35 820	0	(23 825)	11 995
в т.ч. основной долг	За 2024 г.	10 315	0	(9 465)	850
проценты	За 2024 г.	43 370	0	(7 550)	35 820
Расчеты по заработной плате	За 2025 г.	65	35	0	100
	За 2024 г.	65	0	0	65
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	3 729	0	(3 610)	119
	За 2024 г.	6 774	0	(3 045)	3 729

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	2664	1803
Отчисления на социальные нужды	521	309
Прочие затраты	15	16
Итого	3200	2128

Директор



Handwritten signature

Карпенкова Л.В.