

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Стэлби"

1.2. Юридический адрес – 357107, Ставропольский край, Невинномысск г, Низяева ул, дом № 1Ж

1.3. Дата государственной регистрации – 12.12.2019

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года- 59 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: отсутствует.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Органы управления обществом. Высшим органом управления в организации являются участники общества, осуществляющие свои полномочия на основании Устава. Участникам являются: Шанявский Сергей Евгеньевич 100% (с 09.12.2021 года)

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. Генеральный директор Сулейманов Ильдар Уразмухометович.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой;

- Производство алюминия;

-Производство прочих цветных металлов.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н.

1.9. Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2024 г. Изменений вступительных остатков на 31.12.2024 г. не производилось.

2. Учетная политика

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № 96 от 29.12.2024 года.

2.2 Критерий существенности для показателей отчетности организация устанавливает в размере 5% от валюты баланса.

Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС незначительна (менее 100 тыс. руб); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов»

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации: Здания от 5.1 до 7.1 лет, Машины и оборудование (кроме офисного) от 2.0 до 10.1 лет, Транспортные средства от 3.1 до 7.9 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10.1 лет, Прочие от 1.1 до 10.1 лет.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Капитальные вложения

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Организацией в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА. Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

-способ начисления амортизации;

-первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

-ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода использования НМА.

Аренда.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. При этом договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости; не предполагается субаренда (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. *

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 25/2018

Способы амортизации ППА: линейный. Порядок определения срока полезного использования ППА на основании срока, указанного в договоре.

Запасы.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Финансовые вложения.

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет резерва утверждается Приказом руководителя Общества.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Кредиты и займы.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором (п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006)

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина налога на прибыль определяется на основе данных о текущем налоге на прибыль и отложенного налога на прибыль, который включает в себя налоговые разницы - отклонения между бухгалтерским и налоговым учётами. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3.1 Доходы:

Выручка.

Выручка всего (строка 2110 (тыс. руб.))	97 466
В том числе	
Работы по техническому заданию заказчика	64 051
Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой	33 415

Прочие доходы.

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Проценты к получению (строка 2320 (тыс. руб.))	0
Прочие доходы всего (строка 2340 (тыс. руб.))	23
В том числе	
Реализация ОС	
Реализация прочего имущества	
Сдача имущества в аренду	
Продажа (покупка) иностранной валюты	
Курсовые разницы	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	

3.2 Затраты:

Себестоимость.

Себестоимость всего (строка 2120 (тыс. руб.))	90 676
В том числе	
Материальные затраты	32 902
Оплата труда	47 235
Отчисления на социальные нужды	10 282
Прочие затраты	257

Управленческие расходы.

Управленческие расходы всего (строка 2220 (тыс. руб.))	6 208
В том числе	
Аренда	64
Командировочные расходы	796

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Обучение персонала	46
Оплата труда административного персонала	4 141
Отчисления на социальные нужды	1018
Материальные расходы	69
Прочие	74

Прочие расходы.

Прочие расходы всего (строка 2350) (тыс. руб.)	468
В том числе	
Расходы на услуги банков	55

3.3. Оценочные обязательства и резервы

В ООО «Стэлби» Оценочные обязательства и резервы отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам отсутствует по причине отсутствия сомнительной задолженности.

3.4 Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации составляет 35 944,65 руб. Текущесть кадров в отчетном периоде составляет 123,69. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 14 чел. Среднемесячная зарплата — 72 564 руб.

3.5 Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства на балансе предприятия не числятся.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчетного периода – отсутствуют.

3.6 Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия не числятся.

3.7 Запасы

Запасы предприятия имеют следующую структуру.

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Запасы всего (тыс. руб.)	51 271
В том числе	
Сырье и материалы	50
Товары для перепродажи	51 221

3.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в балансе отражена в сумме 4 023 831,08 руб., в том числе авансы покупателей и заказчиков на сумму 2 005 673,00 руб., положительное сальдо по расчетам по социальному страхованию и обеспечению 202 337,70 руб., а также по платежам в бюджет в сумме 1 815 749,00 руб.

3.9 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на балансе предприятия представлены РБП на сумму 70 808,33 руб.

3.10 Денежные средства

На 31.12.2025 года организация имеет остатки на расчетных счетах в размере

40702810417100032410, ПАО АКБ "АВАНГАРД" – 1 300 рублей.

Денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет.

3.10 Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены выданные процентные займы организацией в размере 4 500 000,00 руб. В том числе: ООО «НРЗ» в размере 3 000 000,00 руб. Срок погашения 31.12.2026 год., ООО "НРЗ" в размере 1 500 000,00 руб. Срок погашения 31.12.2026 год.

Резерв под обесценение финансовых запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как финансовые вложения не имеют признаков обесценения.

3.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в балансе отражена в сумме 52 901 085,84 руб., в том числе задолженность перед поставщиками в размере 46 797 227,08 руб., задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в размере 255 366,00 руб., по НДС 5 047 013,99 руб., сальдо расчетам по ЕНС 1 362 201,61 руб., по расчетам на социальное страхование и обеспечение в сумме 7 292,43 руб., по расчетом с персоналом по оплате труда 35 944,65 руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

3.12 Займы

На отчетную дату организация имеет следующие долгосрочные займы. (руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
Лебедев Андрей Леонидович, договор займа 1 от 02.03.2020	Основной долг	1 470 000	0	0	1 470 000	02.03.2027
Лебедев Андрей Леонидович, договор займа 2 от 02.03.2020	Основной долг	1 530 000	0	0	1 530 000	02.03.2027
Сафронова Ирина Магомедовна, договор займа от 19.02.2020	Основной долг	1 600 000	0	0	1 600 000	19.02.2027
Ханов Владимир Борисович, договор займа от 19.07.2024	Основной долг	477 550	0	0	477 550	19.07.2029

На отчетную дату организация не имеет краткосрочных займов.

3.13 Налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль составляет 108 337,00 руб.

Отложенный налог на прибыль 0,00 руб.

Налог на прибыль составляет 108 337,00 руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

3.14 Аренда

3.14.1 Организация выступает в роли арендатора по следующим объектам

- По данным объектам аренды организация не применяет ФСБУ 25/2018, так как срок аренды менее 12 месяцев, перечень в таблице

Наименование арендодателя	Предмет аренды	Срок аренды
ООО «НРЗ»	Аренда нежилого помещения Низяева 1 Ж	11 месяцев
ООО «НРЗ»	Аренда складского помещения Низяева 1 Ж	11 месяцев

Право пользования активом по данному объекту равно 55 000 руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Ставка дисконтирования 10 % (для расчета приведенной стоимости обязательства организация применяет ставку, по которой могла бы привлечь заемные средства на срок, аналогичный периоду аренды п.14, 15 ФСБУ 25/2018.)

Сумма обязательства по арендным платежам на 31.12.2025 год равно 0,00 руб.

Договоров финансовой аренды нет.

3.14.2 Организация не выступает в роли арендодателя.

4. Отчет о движении денежных средств

Строка 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» сумма 331 882 800,22 руб.

Строка 4119 «прочие поступления» сумма 9 000,00 руб.

Строка 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» сумма 261 316 604,66 руб.

Строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» сумма 47 075 448,46 руб.

Строка 4129 «прочие платежи» сумма 24 289 386,00 руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат имеет положительное значение и составляет 27 358,75 руб., но оказался ниже, чем в предыдущем году. Это произошло в основном по причине увеличения прочих расходов на списание кредиторской задолженности и расходов по обслуживанию банковских счетов.

6. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

6.1. Связанные стороны отсутствуют

6.2. Дочерних обществ нет.

6.3. Бенефициар - Участник ООО «Стэлби» - Шанявский Сергей Евгеньевич

6. Существующие и потенциальные иски против общества

Объективные риски появления судебных рисков отсутствуют

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ООО «Стэлби» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлби»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

9. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Стэлби» в своей деятельности сегментов не выделяет.

10. Информация о совместной деятельности.

ООО «Стэлби» не участвует в совместной деятельности.

11. Информация о событиях после отчетной даты.

Факторов хозяйственной деятельности, последствия которых могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результат деятельности компании после отчетной даты не возникло.

12. Информация об условных обязательствах, условных активах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

13. Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.

В 2025 году не выявлялись существенные ошибки.

14. Корректировка отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год является первоначальной. Корректировок не производилось.

Генеральный директор

И.У. Сулейманов

