ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО СТЕЛМИ

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТЕЛМИ»
Сокращенное наименование: ООО «СТЕЛМИ»
Юридический адрес: 105064, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, пер. Нижний Сусальный, д. 9, стр. 4А
ОГРН: 1067746435811
Дата государственной регистрации: 31.03.2006 года
ИНН 7724572750 КПП 770901001
Основной вид деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.10)
Банковские реквизиты: АО Банк «Развитие-Столица» г.Москва
р/с 40702810600010011028 к/с 30101810000000000984 БИК 044525984
Списочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 человек.
Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.
Общество является участником в: ООО «Большой город» 100% ИНН 7709451550; ООО «Имперант» 100 % ИНН 7708522381; ООО «Форпост-2007» 24% ИНН 7704658840
В 2025 году Общество применяет Общую систему налогообложения.
В уставном капитале доля государственной и муниципальной собственности отсутствует.
Уставный капитал Общества-220 тыс.руб.
Участниками Общества являются - Бартошин Сергей Николаевич 25%, Суздаленко Сергей Валентинович 25%, ООО «ПРОСТОР» 50% ИНН 9726107776
Исполнительный орган общества –генеральный директор Бартошин Сергей Николаевич

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).
Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024г. № 1.
Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.1 Общая информация

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3.3.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

3.4.*Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.5. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости доли).

3.6. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

3.7. *Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль без применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

3.8.Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3.9. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифиц			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 904	-
	За 2024 г.	18 904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 904	-
в том числе:														
Земельные участки	За 2025 г.	18 904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 904	-
	За 2024 г.	18 904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 904	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	18 904	18 904	18 904
в том числе:			
Земельные участки	18 904	18 904	18 904

5. Финансовые вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 240	-	-	-	-	-	-	-	2 240	-
	За 2024 г.	2 240	-	-	-	-	-	-	-	2 240	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	2 240	-	-	-	-	-	-	-	2 240	-
	За 2024 г.	2 240	-	-	-	-	-	-	-	2 240	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 240	-	-	-	-	-	-	-	2 240	-
	За 2024 г.	2 240	-	-	-	-	-	-	-	2 240	-

В составе финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ:

Наименование	Сумма финансовых вложений (тыс. руб.)	Доля (%)
БОЛЬШОЙ ГОРОД ООО ИНН 7709451550	1 012	100%
ИМПЕРАНТ ООО ИНН 7708522381	10	100%
ФОРПОСТ-2007 ООО ИНН 7704658840	1 218	24%

6. Денежные средства и эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование капитала	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Денежные средства на расчетном счете	3 740	6

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	242	-	30	-	(225)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	33	-	228	-	(20)	-	-	-	242	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	242	-	-	-	(225)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	13	-	228	-	-	-	-	-	242	-
Итого	За 2025 г.	242	-	30	-	(225)	-	-	X	47	-
	За 2024 г.	33	-	228	-	(20)	-	-	X	242	-

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности

8. Капитал и резервы

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал Общества	220	220
Нераспределенная прибыль	(6582)	(6407)

9. Обязательства, тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 921	-	-	(2 000)	-	-	21 921
	За 2024 г.	1 400	23 921	-	(1 400)	-	-	23 921
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	23 921	-	-	(2 000)	-	-	21 921
	За 2024 г.	1 400	23 921	-	(1 400)	-	-	23 921
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 768	5 999	-	(395)	-	-	9 372
	За 2024 г.	28 954	3 527	-	(28 713)	-	-	3 768
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	17	-	(7)	-	-	40
	За 2024 г.	18	11	-	-	-	-	29
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3 722	-	-	-	-	3 722
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 740	2 260	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	28 422	2 740	-	(28 422)	-	-	2 740
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	457	-	-	(75)	-	-	382
	За 2024 г.	55	457	-	(55)	-	-	457
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	542	-	-	(314)	-	-	228
	За 2024 г.	459	319	-	(236)	-	-	542
Итого	За 2025 г.	27 689	5 999	-	(2 395)	-	X	31 293
	За 2024 г.	30 354	27 448	-	(30 113)	-	X	27 689

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности

10. Выручка,

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Доходы: - аренда недвижимого имущества (земельные участки)	80	-

11. **Себестоимость продаж**, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26	-
Земельный налог	893	893
Аренда помещения	101	9
Бухгалтерское и налоговое обслуживание	312	-
Прочие затраты	7	5
Итого по элементам	**1 339**	**907**

12. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к уплате	**(702)**	**(402)**
Прочие доходы	**2 000**	**4 501**
в том числе:		
Прочие доходы	2000	
Прочие расходы	**(209)**	**(51)**
Прочие расходы	(206)	(23)
Пени, штрафы по налогам и сборам и иные штрафы	(2)	(22)
Реализация иного имущества (земельных участков)		-
Иная операционная деятельность (расходы на услуги банка)	(1)	(6)

13. Налог на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет налога на прибыль за 2025 г., тыс. руб

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Доходы от реализации	80		38
Внереализационные доходы	2000		
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации		(1 339)	
Внереализационные расходы		(703)	
Итого	2 080	(2 042)	

Убытки, перенесенные на будущее

Наименование убытка	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы
Убыток прошлых лет	(19)
Итого	(19)

ВСЕГО	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
	2080	(2 061)	19

Налог на прибыль	5

Прибыль Общества до налогообложения по результатам 2025 года составила (170) тыс. руб.
Прибыль Общества для целей налогообложения прибыли за 2025 год составила – 19 тыс. руб.
Сумма текущего налога на прибыль – 5 тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Участники Общества							
1	Бартошин Сергей Николаевич	Московская область	Участник Общества	*25*	–	*Да*	*Да*
2	Суздаленко Сергей Валентинович	Г. Москва	Участник Общества	*25*		*да*	*Да*
3	ПРОСТОР ООО ИНН 9726107776	Г. Москва	Участник Общества	**50**		да	нет
Дочерние Общества (доля участия более 50%)							
1	ООО Имперант	Московская область	Обществу принадлежит 100% уставного капитал		100%	*да*	*да*
2	ООО Большой Город	Г. Москва	Обществу принадлежит 100% уставного капитала		100%	*да*	*да*
Основной управленческий персонал							
1	Бартошин Сергей Николаевич	Московская область	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	–	–	*да*	*да*

Операции со связанными сторонами: дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.
Исполнительному органу в 2024 и 2025 гг. заработная плата и страховые взносы не начислялись и не выплачивались.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

У Общества отсутствуют оценочные обязательства

16. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ **Бартошин С.Н.**
24 февраля 2026 г.