

Общество с ограниченной ответственностью «ШТИЛЬ РУС»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 26.11.2024 по 31.12.2025 года в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ШТИЛЬ РУС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ШТИЛЬ РУС»

Юридический адрес (совпадает с почтовым): 129344, город Москва, ул. Искры, д. 31 к. 1, помещ. 6/6

ИНН 9716002911, ОГРН 1247700766720

Зарегистрировано 26 ноября 2024 года.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Учредителем Общества является Кузнецов Вадим Александрович, владеющий 100 % долей в Уставном капитале Общества.

Изменений размера уставного капитала в 2025 году не было.

Обособленных подразделений нет.

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 1 (Один) человек.

Генеральным директором ООО «ШТИЛЬ РУС» в 2025 году являлся Кузнецов Вадим Александрович.

Главным бухгалтером Общества в 2025 году являлся Кузнецов Вадим Александрович.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как является субъектом малого предпринимательства.

3. Инвентаризация.

В Обществе была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, основных средств, ценных бумаг 30 декабря 2025 года, всех остальных видов имущества – 31 декабря 2025 года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества была утверждена Приказом №1 от 26 ноября 2024 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими критериями существенности:

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В 2025 году использовались следующие методы ведения бухгалтерского учета:

4.1. Основные средства.

Учет основных средств велся на счете 01 согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

4.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов велся на счете 04 согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

4.3. Материально-производственные запасы.

Учет запасов велся на счетах 10, 41 согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

4.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признавалась по методу начисления и отражалась в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являлись:

- Продажа электротехнического оборудования;
- Сопутствующие услуги.

К числу прочих доходов и расходов относились доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

4.5. Коммерческие расходы.

- Коммерческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99).

4.6. Учет процентов по кредитам и займам.

- По полученным кредитам и займам задолженность и проценты в учете отражались на разных субсчетах.
- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включались в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

4.7. Учет финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являлась однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, включались в первоначальную стоимость финансовых вложений.

4.8. В 2025 году использовались следующие методы ведения налогового учета:

- оценка сырья, материалов, товаров при их выбытии производилась по средней скользящей стоимости.
- использовался линейный способ начисления амортизации амортизируемого имущества.
- доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признавались с использованием метода начисления.

4.9. Учет расчетов по налогу на прибыль:

Учет отложенных налоговых активов и обязательств велся балансовым методом.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

5.1. Бухгалтерский баланс. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы (строка 1100) на 31.12.2025 составили 1 076 тыс. руб.

5.1.1. Основные средства.

В составе внеоборотных активов ООО «ШТИЛЬ РУС» имеет на балансе основные средства (строка 1150) на сумму 613 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2025 год составила 1 839 тыс. руб. Переоценка стоимости основных средств на конец 2025 года не проводилась. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

5.1.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	приобретено	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Инвестиционная недвижимость - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	2 452	-	-	(1 839)	-	-	-	2 452	(1 839)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.1.3. 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	613	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.1.2. Финансовые вложения.

У Общества нет финансовых вложений.

5.1.3. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые (строка 1180) на 31.12.2025 составили 463 тыс. руб.

5.1.4. Прочие внеоборотные активы.

У Общества нет прочих внеоборотных активов.

5.2. Бухгалтерский баланс. Оборотные активы.

Оборотные активы (строка 1200) на 31.12.2025 составили 5 289 тыс. руб.

5.2.1. Запасы.

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г. составили 3 437 тыс. руб.

5.2.1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	116 443	(113 006)	-	-	X	X	3 437	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5.2.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1230) составляет 1 075 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

5.2.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 075	-	-	-	-	-	1 075	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 075	-	-	-	-	X	1 075	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

5.2.3. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов (строка 1260) включены платежи по прочим видам страхования
Прочие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 30 тыс. руб..

5.3. Бухгалтерский баланс. Капитал.

Общее значение капитала (строка 1300) составляет 2 718 тыс. руб.

5.4. Бухгалтерский баланс. Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства Общества (строка 1400) на 31.12.2025 составляют 153 тыс. рублей (отложенные налоговые обязательства, возникшие из-за различий учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете).

5.5. Бухгалтерский баланс. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства (строка 1500) на 31.12.2025г. составили 3 494 тыс. руб.

5.5.1. Заемные средства.

Заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

5.5.2. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составила 1 642 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в соответствии с налоговым законодательством.

5.5.2.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифи цировано	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 26.11.2024- декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 26.11.2024- декабрь 2025 г.	-	3 494	-	-)	-	-	3 494
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 26.11.2024- декабрь 2025 г.	-	3 494	-	-	-	X	3 494
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

5.6. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за отчетный период составила 125 165 тыс. руб.

6. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

В.А. Кузнецов

