Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СТАЛОКС» за 2025 год

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "СТАЛОКС" (ООО "СТАЛОКС"), далее Общество, создано 25.07.2023 г. путем создания юридического лица, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1237700498045 от 25.07.2023 г.
ИНН 9725129921, дата постановки на учет 25.07.2023 г.

Место нахождения Общества: 115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 72, стр. 1, кв. 2/1.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - Общества с ограниченной ответственностью.

Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32)

Высшим органом управления Общества является общее Собрание Участников Общества.

Единственным участником Общества является Шарыкина Наталья Михайловна, гражданство Россия. Номинальная стоимость доли - 10 (десять) тыс. руб. - 100% в УК Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Шарыкина Наталья Михайловна.

Обществом применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «Доходы» (ст. 346.14 НК РФ).

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. – 0 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3 КОРП, редакция 3.0».

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Общества производится в соответствии с требованиями ПБУ 19 /02 "Учет финансовых вложений", утвержденного приказом Минфина РФ № 126н от 10.12.2002 г.

По предоставленным другим организациям займам метод дисконтированной стоимости, в соответствии с п. 23 ПБУ 19/02, не применяется.

2.8. Запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденного Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019г.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов Общества производится в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В зависимости от срока погашения согласно условиям договора задолженности по полученным кредитам и займам подразделяются на:

- краткосрочные - срок менее 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные - срок более 12 месяцев после отчетной даты.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков начисляется ежемесячно (п. п. 3, 5, 8 ПБУ 8/2010).

Общество применяет при расчете обязательства на оплату отпусков метод обязательств - расчет по остаткам отпусков (предусмотрен МСФО 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

2.11. Доходы, расходы

Учет доходов Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999г.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет расходов Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ № 33н от 06.05.1999г.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3. 1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в т. ч	59 165		

Паи и акции	55 116		
Займы выданные со сроком погашения более 12 месяцев	3 374		
Проценты начисленные по займам выданным со сроком погашения более 12 месяцев	675		

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы, в т. ч	4 621	8 367	3 637
Дебиторская задолженность	2 634	2 635	3 637
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	1 987	1 987	192
Займы выданные со сроком погашения менее 12 месяцев		3 374	3 374
Проценты начисленные по займам выданным со сроком погашения менее 12 месяцев		371	67
Расходы будущих периодов			4

3.3. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства, в т. ч	64 465	8 672	3 450
Долгосрочные займы	64 330	8 620	3 450
Проценты по долгосрочным займам со сроком погашения более 12 месяцев	135	52	

3.4. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства, в т. ч			296
Проценты по займам			296

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч	5	5	222
Кредиторская задолженность, в т. ч	5	5	222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			212
Расчеты по налогам и сборам			10
Расчеты по социальному страхованию	5	5	

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде выручка отсутствовала.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Основные статьи расходов по обычным видам деятельности – затраты на аренду нежилого помещения, оплату труда и отчисления на социальные нужды.

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы сформированы процентами к получению по предоставленным займам.

Прочие расходы сформированы процентами к уплате по полученным займам и расходами по иной операционной деятельности.

Генеральный директор _____ Шарыкина Наталья Михайловна

24 марта 2026 г.