Общество с ограниченной ответственностью «Стилар плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации

Адрес 672000, г. Чита ул. Ленина 120 оф 3

ИНН/КПП 7536070838/753601001

ОГРН 1067536043640

Дата государственной регистрации – 24.05.2006г

Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период – 4 чел

ООО «Стилар плюс» является коммерческой организацией, относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие)

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества :

Новикова Валентина Иннокентьевна - доля участия 7500 руб (50 процентов)

Страмилов Игорь Михайлович - доля участия 7500 руб (50 процентов).

Высший орган Общества - общее собрание участников Общества
Исполнительный орган Общества – генеральный директор. Новикова Валентина Иннокентьевна (Протокол №2 от 13.06.2006г)

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и информации Минфина России №ПЗ-3/2024 от 25 марта 2024 года «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта, включая бухгалтерскую (финансовую) отчётность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснение (п. 51-54 ФСБУ 4/2023.

3.Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

3.1 Способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.2 Критерий существенности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество применяет упрощенный способ исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета (абз. 4 пп 2 п 9 ПБУ 22/2010)

3.3 Учет Основных средств. Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.4 Учет материально -производственных запасов

Общество не ведет учет запасов, с учетом права Общества как микропредприятия согласно п.2 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

3.5 Учет доходов и расходов:

- для целей бухгалтерского учета - методом начисления (ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»),

- для целей налогового учета– кассовым методом (НК РФ Статья 346.17 п.1 «Порядок признания доходов и расходов»).

4 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

- Общество арендует офисное помещение по договору аренды б/н от 05.05.2018г(с пролонгацией) без права выкупа и пересдачи в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

- Общество, являясь арендодателем собственного недвижимого имущества, применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Условия, перечисленные в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018 отсутствуют в действующих договорах аренды Общества.

5. Итоги отчетного периода и расчеты с участниками.

Выручка от основного вида деятельности Общества за отчетный период выше аналогичного показателя прошлого года на 967 тыс.руб, в связи с ежегодной индексацией арендной платы. Себестоимость услуг по сравнению с предыдущим периодом уменьшилась на 2 888 тыс. руб., в том числе в связи с уменьшением объема неплановых затрат на ремонт основных средств в отчетном периоде. Перечисленные факторы способствовали увеличению показателя чистой прибыли на 3 949 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

По итогам отчетного периода чистая прибыль Общества составила 15 418 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов составила 17 053 тыс. руб.: частично из нераспределенной прибыли прошлых лет 1 635 тыс. руб. и из чистой прибыли текущего периода 15 418 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Согласно п.п. 13.1 Устава, Общество вправе ежеквартально принимать решение о распределении чистой прибыли между участниками. Ввиду того, что стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерской отчетности, а организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, предоставляют бухгалтерскую отчетность по итогам года, то для определения чистой прибыли в целях распределения промежуточных дивидендов, Общество использует данные сч.99 «Прибыли и убытки», что позволяет ежеквартально отслеживать показатели чистой прибыли во избежание переплаты дивидендов на конец года.

Показатели непрерывности деятельности (НД) Общества:

Показатели по оценке НД	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Чистые активы (стр1600)-(стр1520)	4040	5675	15486
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (стр1300- стр1150)/(стр1240+стр1250)	0,57	0,67	0,97

Чистые активы имеют положительную величину и значительно превышают размер Уставного капитала, что говорит о безубыточности деятельности Общества. Коэффициент обеспеченности собственными средствами более 0,1 свидетельствует о том, что Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для его финансовой устойчивости.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стилар плюс» В.И. Новикова