

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

Общество с ограниченной ответственностью «Штиль Трейдинг» (ООО «Штиль Трейдинг»)

ООО «Штиль Трейдинг»

ИНН: 7730253769

КПП: 773001001

ОГРН: 1197746597861

Юрид.адрес 121087, Москва г, Барская ул, дом 6, строение 5, ЭТАЖ 5 ПОМ.№1 В КОМН.23Г

Дата госрегистрации: 04.10.2019

Основной вид деятельности по ОКВЭД: оптовая торговля бытовыми электротоварами

Численность сотрудников на 31.12.2025г.- 14 человек

Размер уставного капитала- 50 000

Учредители: Демченко Кирилл Леонидович, 50%-25000, Демченко Елена Витальевна, 50%-25000

Генеральный директор Демченко Кирилл Леонидович

Главный бухгалтер Урванова Марина Сергеевна

Обособленные подразделения – есть

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью «Штиль Трейдинг» (ООО «Штиль Трейдинг») применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Государственную поддержку компания не получала

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Операции, связанные с арендой в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 -организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Доп.расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.	Абз.4 П. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. П. 6 абз.2 п.8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

В 2025 году размер выручки составил 386 579 275,39 рублей, размер чистой прибыли 29 155 000 рублей. Относительно прошлого 2024 года чистая прибыль уменьшилась из-за того, что были увеличены инвестиции в маркетинг и рекламу.

Касаемо спроса на реализуемый организацией товар-спрос вырос, по сравнению с 2024 годом. Это связано с тем, что техника стала существенно дороже и население старается защищать дорогие электроприборы, которые плохо переносят скачки напряжения.

В 2025 году организация было приобретено ОС, а именно система автоматизированного проведения мед.осмотров. Сумма амортизации, начисленная за 2025 год по ОС компании (автомобиль и система) составила 2 502 499,98 рублей

Дебиторская задолженность составила 4 101 942,49, (мы заплатили аванс компании Деловые линии, а также перечислили налоговые платежи) что существенно ниже, по сравнению с 2024 годом.

Кредиторская задолженность на конец 2025г. составила 16 020 976,95, что в 2 раза меньше по сравнению с 2024 годом. Это полученные авансы от покупателей (все отгрузки будут произведены в январе 2026г.) и начисленные налоги, срок уплаты которых еще не наступил.

Главный бухгалтер

Урванова М.С.

