

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ШТЕЛМОС» (ООО «ШТЕЛМОС»)

ИНН 5040133831, КПП 773301001, ОГРН 1145040012853

Адрес: 125480, Москва г, Планерная ул, дом № 3, корпус 3, помещение XI, ком.1, этаж 1

1. Общая информация об организации

ООО «ШТЕЛМОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Обособленных подразделений, филиалов не имеет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет – 1 человек

Уставный капитал составляет 150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч) рублей

Участник Общества ЛИСОВСКИЙ ЮРИЙ ВЛАДИСЛАВОВИЧ гр. РФ доля в УК 100 % составляет 150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч) рублей

Генеральный директор общества – ЛИСОВСКИЙ ЮРИЙ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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».

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Учетная политика

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправления применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно

4. Информация о существенных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Нематериальные активы (применение ФСБУ 14/2022)

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация НМА начисляется линейным методом по всем видам и группам.

4.2. Основные средства (применение ФСБУ 6/2020)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.3. Финансовые вложения (применение ПБУ 19/02)

К финансовым вложениям Общества относятся: предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по всем группам (видам) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде отсутствовали.

4.4. Запасы (применение ФСБУ 5/2019)

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, НПЗ, используемые в основной деятельности.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Списание запасов при продаже и в производство осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

На 31.12.2025 состав запасов составил:

- Товары 5 291 тыс.руб

4.5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составила 26 тыс.руб, в том числе:

- Авансы по налогам 25,5 тыс.руб

4.6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность составила:

- Долгосрочные займы (кредит) 9 200 тыс.руб

На 31.12.2025 краткосрочные заёмные средства составили: 2 459 тыс руб

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 8 163 тыс.руб, в том числе:

- Долг перед поставщиками 8 145 тыс.руб
- Расчёты с персоналом по прочим операциям в интересах организации 6 тыс руб
- Налог на прибыль 12 тыс.руб

5. Расходы по основному виду деятельности (ПБУ 10/99)

Расходы по обычным видам деятельности, отраженные в отчете о финансовых результатах, составили:

- Себестоимость продаж 21 461 тыс.руб
- Коммерческие расходы 599 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы составили:

- Проценты к уплате 1 616 тыс.руб
- Прочие доходы 2 604 тыс руб , в том числе курсовые разницы 1 503 тыс руб и прочие доходы 1 101 тыс.руб
- Прочие расходы 152 тыс руб, в том числе 52 тыс руб банковские комиссии, 74 тыс руб отклонение курса валюты продажа(покупка).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на оценку финансового состояния, не выявлено.

Генеральный Директор

ООО «Штелмос»



Лисовский Ю.В.