Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

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

ИНН 7714629020, КПП 772701001, ОГРН 1057749395032

Адрес: 117218 г. Москва, ул. Большая Черемушкинская д.20,кор.4, стр.1

Общая информация об организации

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

Основные виды деятельности:

68.2- Аренда и управление собственным недвижимым имуществом

66.12.2- Деятельность по управлению ценными бумагами

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющие на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства

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.

На балансе находится нежилое здание по адресу г. Москва, ул. Большая Черемушкинская д.20, корп.4, стр.1 стоимостью 1440677,97 руб.,. принадлежащее по праву собственности (свидетельство о государственной регистрации права 77 АГ № 360607, выдано Главным

управлением Федеральной регистрационной службы по Москве, запись регистрации № 77-77-06/067/2005-911 от 26 февраля 2006 года).

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности , в основном, для текущего ремонта и поддержания здания в хорошем состоянии. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Финансовые вложения

Финансовые вложения состоят из долговых ценных бумаг -176380тыс. руб. и предоставленных займов -3408тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности следующая:

Расчеты с поставщиками- 40тыс. руб., расчеты с покупателями – 41 тыс. руб., сальдо ЕСН -387 тыс. руб.

Обязательства

Долгосрочные обязательства- 170740 тыс.руб- по договору процентного займа №1/2025 от 28.07.25г., проценты по данному займу-4390тыс.руб., беспроцентный займ от учредителя -414 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства: расчеты с поставщиками-11 тыс. руб., расчеты с покупателями-277 тыс. руб., расчеты по налогам-498 тыс. руб., расчеты по соцстрахованию -7 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами -7 тыс.руб.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мельников Александр Александрович, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов не производилась

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Осипов Владимир Иванович

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.