

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

ИНН 4823039392, КПП 482601001, ОГРН 1104823007838
адрес: 398001, Липецкая обл, г. Липецк, ул. Фрунзе, дом 1, помещение 12

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.72 – Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 3 человека.

2. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

3. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ – как малое предприятие организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

- утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

4. Основные средства

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	602	434	233	0	0	154	835	588
	За 2024 г.	453	388	149	0	0	46	602	434
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	48	48	128	0	0	39	176	87
	За 2024 г.	48	41	0	0	0	7	48	48
Офисное оборудование	За 2025 г.	439	290	105	0	0	96	544	386
	За 2024 г.	290	290	149	0	0	0	439	290
Другие виды основных средств	За 2025 г.	115	96	0	0	0	19	115	115

	За 2024 г.	115	57	0	0	0	39	115	96
--	------------------	-----	----	---	---	---	----	-----	----

4.2. Амортизируемые и неамортизируемы основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	247	168	65
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	89	-	7
Офисное оборудование	158	149	-
Другие виды основных средств	-	20	58

5. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

6. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

6.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	10 720	24 370	24 437	X	10 653
	За 2024 г.	10 123	19 706	19 109	X	10 720
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	153	698	721	0	130
	За 2024 г.	107	69	23	0	153
Товары	За 2025 г.	9 266	22 462	21 866	0	9 862
	За 2024 г.	8 452	16 892	16 078	0	9 266

Затраты на доставку	За 2025 г.	1 301	1 210	1 850	0	661
	За 2024 г.	1 564	2 745	3 008	0	1 301

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	переклассифицировано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 699	3 074	0	1 422	0	3 351
	За 2024 г.	1 981	1 499	0	1 781	0	1 699
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	752	1 021	0	550	0	1 223
	За 2024 г.	1 167	585	0	1 000	0	752
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	904	2 049	0	834	0	2 119
	За 2024 г.	727	914	0	737	0	904
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	4	0	0	0	9
	За 2024 г.	5	0	0	0	0	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38	0	0	38	0	0
	За 2024 г.	82	0	0	44	0	38

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 657	2 042	0	3 317	0	0	5 382
	За 2024 г.	7 240	1 122	0	1 705	0	0	6 657
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 713	163	0	3 181	0	0	1 695
	За 2024 г.	5 377	313	0	977	0	0	4 713
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	130	4	0	136	0	0	-2
	За 2024 г.	644	103	0	617	0	0	130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	125	4	0	0	0	0	129
	За 2024 г.	125	0	0	0	0	0	125
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	0	1	0	0	0	0	1
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	249	157	0	0	0	0	406
	За 2024 г.	98	151	0	0	0	0	249
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	378	80	0	0	0	0	458
	За 2024 г.	489	0	0	111	0	0	378
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	80	119	0	0	0	0	199
	За 2024 г.	73	7	0	0	0	0	80
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	982	1 045	0	0	0	0	2 027
	За 2024 г.	434	548	0	0	0	0	982
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	469	0	0	0	0	469
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1	Страхов Евгений Иванович	100	1
	Итого	10 000	100

10. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2025 году государственная помощь не получалась

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Страхов Евгений Иванович/

Главный бухгалтер _____ /Двойкина Елена Ивановна/