**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерской отчетности**

**Общество с ограниченной ответственностью «ШТИЛЬ»**

**за 2025 год**

(субъект малого предпринимательства)

**1. Общие сведения об организации**

- **Полное и сокращенное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШТИЛЬ», ООО «ШТИЛЬ», ИНН 7735209273, КПП773501001
- **Государственная регистрация:** 17.10.2024, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
- **Юридический и фактический адрес:** 124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, ПР-КТ ПАНФИЛОВСКИЙ, Д. 10, ПОМЕЩ. 1Н/2.
- **Уставный капитал:** 10 00,00 рублей (сформирован полностью).
- **Учредители (участники):** Единственный участник Общества- 100% УК – Названова Анастасия Сергеевна.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 82.20 — Деятельность центров обработки телефонных вызовов (колл-центры);
  **Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):** 73.11 — Деятельность рекламных агентств.
- **Состав органов управления:** Генеральный директор — Названова Анастасия Сергеевна.

Организация признается субъектом малого предпринимательства в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ (среднесписочная численность работников за 2025 год составила 94 человека, выручка за 2025 год — 155 753 тыс. руб.).

Общество является плательщиком налогов в соответствии с общей системой налогообложения (ОСНО). Для целей налогообложения налоговый учет по налогу на прибыль организаций и налогу на добавленную стоимость (НДС) ведется обособленно от системы бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, включающим:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка в упрощенном объеме.

Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## 2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество **не применяет** следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## 3. Расшифровка существенных показателей деятельности

### 3.1. Структура доходов по видам деятельности

- **Выручка по основному ОКВЭД 82.20: 117 121,6 тыс. руб.**, что составляет 75% от общей выручки.

ООО Штиль оказывает Заказчикам услуги по совершению исходящих вызовов или направлению сообщений клиентам Заказчика и приему входящих вызовов/сообщений от указанных лиц в порядке, предусмотренном Договорами, по вопросам, связанным с оплатой, доставкой товаров Заказчика, оказанием сопутствующих услуг.

- **Выручка по прочим видам деятельности: 38 631,4** руб.

ООО Штиль оказывает услуги мерчендайзинга, услуг по сопровождению контента маркетплейсов, услуги по наполнению сайта Заказчика, реализации рекламных товаров.

### 3.2. Расшифровка отдельных активов и обязательств

- **Дебиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет **16 289 тыс. руб**. Основной долг – **10 685 тыс. руб.** по услугам, оказанным в декабре 2025 года — заказчики услуг колл-центра и рекламных услуг. Просроченная задолженность отсутствует.
- **Кредиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет **13 236 тыс. руб.** Включает задолженность по налогам и сборам (7 588 тыс руб – НДС 4кв 25; 2 077 тыс. руб.– страховые взносы и НДФЛ, декабрь25) , а также перед поставщиками (541 тыс. руб.- интернет-трафик, телефония, хостинг, аренда). Просроченная задолженность отсутствует.

## 4. Динамика финансового состояния

В связи с тем, что компания зарегистрирована 17 октября 2024 и начала активную коммерческую деятельность только в ноябре 2024, а также тем, что согласно ч. 3 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», если государственная регистрация экономического субъекта произошла после 30 сентября, то его первым отчетным годом считается период с даты регистрации по 31 декабря года, следующего за годом создания, сравнение данных за 2024 и 2025 годы не представляется возможным и не имеет экономического смысла.

## 5. Информация о работниках и оплате труда

- Среднесписочная численность — 94 чел. (подтверждение из раздела 1).
- Фонд оплаты труда за 2025 год составил 77 163 тыс руб.
- Страховые взносы исчислены и уплачены в соответствии с законодательством РФ в полном объеме.
- Страховые взносы и расходы на оплату труда учтены при формировании налоговой базы по налогу на прибыль.

## 6. События после отчетной даты и условные факты

Событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые требовали бы отражения в отчетности или существенного раскрытия в пояснениях, **не произошло**.

**7. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «Штиль» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации и финансовые результаты ее деятельности.

**Руководитель:** _____ Названова Анастасия Сергеевна

*Дата: «___» февраля 2026 г.*