

ООО «СТИЛЬ - СПОРТ»

445042, Самарская область, г. Тольятти, ул. Свердлова, влд. 32А, ком.27

ИНН 6321122611 КПП 632101001

р/сч 40702810954400058127 БИК 043601607 к/сч 30101810200000000607

в Поволжский банк ПАО СБЕРБАНК г. Самара

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Стиль-Спорт».
- 1.2. Юридический адрес – 445042, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Свердлова, влд. 32А, ком. 27
- 1.3. Дата государственной регистрации – 18.03.2003г.
- 1.4 Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.
- 1.5 Единичный исполнительный орган: Генеральный директор Нестеров А.А.
Участник Общества:
 - Нестеров А.А. доля 100 %;
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 4 человека, в том числе Административный персонал 4 человека.
- 1.7. Обособленных подразделений нет.
- 1.8. Основной вид деятельности:
 - Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. 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.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 212	1 411	1 084	1 230	1 411	1 812
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Здания	937	1 084	1 084	1 230		
Машины и оборудование (кроме офисного)	254	274	274			
Офисное оборудование	20	53	53	98		
Транспортные средства	-	-	-	484		
Неамортизируемые основные средства - всего	148	148	148	148		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	148	148	148	148		

3.1.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						

(19)

(19)

в том числе:

Машины и оборудование (кроме офисного)
 Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущества прав организации, - всего

3.1.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	274	-	(274)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	274	-	(274)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	274	-	(274)	-	-	-
Холодильная камера КЗ-004 (1,36*1,96*2,2) с моноблоком "Север" MGM 105S	За 2025 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3.2. Запасы

3.2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	21	-	107	(112)	-	-	X	X	17	-	
	3а 2024 г.	1 471	-	341	(1 791)	-	-	X	X	21	-	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	21	-	107	(112)	-	-	-	-	17	-	
	3а 2024 г.	19	-	336	(334)	-	-	-	-	21	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 452	-	-	(1 452)	-	-	-	-	-	-	

3.2.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	1 452
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	1 452
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

В декабре 2023 г был заключен Договор купли-продажи недвижимого имущества б/н от 26.12.2023, регистрация прав собственности осуществлена 18.01.2024 г.

3.3. Дебиторская задолженность

3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановлены резерва	переклассифицировано	по условиям Договора		резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					резерв по условиям договора	по условиям Договора		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 096	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	8 096	-	
	За 2024 г.	-	-	9 096	-	-	-	-	-	-	9 096	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 096	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	8 096	-	
	За 2024 г.	-	-	9 096	-	-	-	-	-	-	9 096	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	175	-	156	-	(109)	-	(6)	-	222	-	(127)	
	За 2024 г.	10 179	-	136	-	(638)	-	(9 502)	-	175	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	-	17	-	(43)	-	-	-	17	-	-	
	За 2024 г.	43	-	40	-	(40)	-	-	-	43	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	123	-	132	-	(58)	-	(6)	-	198	-	(127)	
	За 2024 г.	1 115	-	88	-	(90)	-	(980)	-	123	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	6 042	-	-	-	-	-	(6 042)	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	(496)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 969	-	-	-	-	-	(2 471)	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	
	За 2024 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	6	-	(8)	-	-	-	6	-	-	
	За 2024 г.	9	-	8	-	(9)	-	-	-	8	-	-	
Итого	За 2025 г.	9 271	-	156	-	(1 109)	-	(6)	X	8 318	-	(127)	
	За 2024 г.	10 179	-	9 232	-	(638)	-	(9 502)	X	9 271	-	-	

3.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	213	86	164	164	1 155	1 155
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17	17	43	43	43	43
Расчеты с покупателями и заказчиками	196	69	122	122	1 113	1 113

3.4. Обязательства

3.4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	1 137	-	-	(1 137)	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 137	-	-	(1 137)	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	510	41	-	(264)	-	-	-	287
всего	За 2024 г.	464	195	-	(149)	-	-	-	510
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	21	-	(30)	-	-	-	21
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	30	15	-	(15)	-	-	-	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	88	9	-	(49)	-	-	-	48
Краткосрочные займы	За 2024 г.	93	2	-	(7)	-	-	-	88
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	170	170	-	(170)	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	170
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	144	1	-	(2)	-	-	-	142
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	231	-	-	(87)	-	-	-	144
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	25	5	-	-	-	-	-	31
Итого	За 2024 г.	32	4	-	(7)	-	-	-	25
	За 2025 г.	41	8	-	(2)	-	-	-	45
	За 2024 г.	35	-	-	(12)	-	-	-	41
	За 2025 г.	12	-	-	(30)	-	-	-	12
	За 2024 г.	42	41	-	(264)	-	-	X	287
	За 2025 г.	510	195	-	(1 286)	-	-	X	510
	За 2024 г.	1 601	-	-	-	-	-	-	-

3.4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

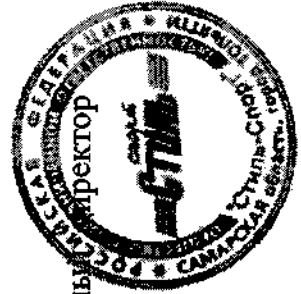
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
	г.	г.	г.
Всего	18	15	15
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	18	15	15

3.4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	стисано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	112	339
Затраты на оплату труда	1 171	1 003
Отчисления на социальные нужды	349	286
Амортизация	193	675
Прочие затраты	1 640	1 793
Итого по элементам	3 465	4 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 465	4 096



Генеральный директор / А.А.Нестеров/

М.П.