

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 7107071399, КПП 710701001, ОГРН 1037101133871

Адрес: 300012, Российская Федерация, г. Тула, Городской пер., д.39

ООО «СТЭЛМА» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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. Применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы).

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество имеет положительное сальдо по Единому налоговому счету.

### 1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

### 2. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. 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.

По состоянию на 31.12.2025г. балансе Общества числятся основные средства, остаточной стоимостью 901 т.р.

#### **4. Денежные средства**

По состоянию на 31.12.2025г. сумма денежных средств организации составляет 746 т.р., которая размещена на расчетном счете в банке.

**5. Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств) по состоянию на 31.12.2025г. составляет - 120 т.р.:**

- задолженностью перед участниками общества по невыплаченным дивидендам – 70 т.р.;
- задолженностью по налогам и сборам начисленной за 4 квартал 2025г., срок уплаты которой приходится на 2026 год – 50 т.р.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

#### **6. Отчет о финансовых результатах**

По итогам отчетного года выручка Общества получена от обычных видов деятельности и составила 3 895 т.р.

В состав расходов по обычным видам деятельности входит:

- стоимость услуг и выполненных работ подрядчиками – 88 т.р.;
- затраты на оплату труда - 153 т.р.
- сумма амортизации – 27 т.р.

В состав прочих расходов входит:

- налог на землю – 56 т.р.,
- услуги банков - 10 т.р.,
- расходы прошлых периодов – 60 т.р.

Сумма налога начисленная в связи с применением упрощенной системы налогообложения составила 198 т.р.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 3303 т.р.

#### **7. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 22 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участником Общества являются:

Красницкий Арамис Петрович, доля участия — 44 процента

Балашова Раиса Ивановна, доля участия – 30,25 процентов

Котенев Димитрий Александрович, доля участия – 25,75 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 769 т.р.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### **8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Красницкий Арамис Петрович.

#### **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**10. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «СТЭЛМА»

А.П. Красницкий