

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СТЕРН»

1. Общие сведения об организации

Полное (сокращенное) наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью «СТЕРН» (ООО «СТЕРН»)	1107746210802 22.03.2010	1107746210802	7720680708/ 771701001

Юридический и почтовый адрес	129075, Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ,УЛ АРГУНОВСКАЯ,Д. 3, К. 1,ПОМЕЩ. 1/6
------------------------------	--

Информация об участниках/акционерах.

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2025	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2024	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2023
ИМПЕРИАПРО ООО	100%	100%	100%

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала
90 994 500,00 руб.	Оплачен

На 31.12.2025 года уставный капитал Общества оплачен в полном размере. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества сформирован добавочный капитал.

Размер добавочного капитала	Оплата добавочного капитала
100 000 руб.	Оплачен

Общество не выплачивало дивиденды за 2025 и 2024 годы.

Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства

Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.10.2022г.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – Микропредприятие.

Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества, полномочия которого определены Уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Руководитель: Генеральный директор управляющей организации ООО «ИМПЕРИАПРО» Тасалова Ангелина Михайловна.

Управляющая организация - ООО «ИМПЕРИАПРО» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 22.02.2023г.

Главный бухгалтер Общества – бухгалтерский и налоговый учёт осуществляет ООО «ИмпериаПро» в соответствии с договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 22.02.2023 г.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения.

На 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Виды деятельности

Основной вид деятельности

- ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Дополнительные виды деятельности

- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Численность работающих

Численность работающих		
На 31.12.2025 (чел.)	На 31.12.2024 (чел.)	На 31.12.2023 (чел.)
0	0	0

Все суммы в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» и в установленных в ней регистрах бухгалтерского и налогового учета».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 и зависят от существенности ошибки. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010), и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%. При формировании бухгалтерской отчетности Общества принимается уровень существенности в размере 10% от валюты баланса.

В 2025 году исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере (8 418) тыс. руб.

Чистые активы Общества составили:

На 31 декабря 2025 года	18 091 тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года	26 509 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года	43 682 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество сообщает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, у него отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые, по его мнению, повлияли или могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. В настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2. Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», федеральными стандартами бухгалтерского учета, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств Общество относит денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе II. Оборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Дебиторская задолженность» (код показателя 1230 Бухгалтерского баланса).

Учет заемных средств и кредитов

Заемное обязательство (в том числе обязательство по кредиту) отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме фактически полученных от заимодавца (кредитора) денежных средств.

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются как долгосрочные, если срок погашения по ним составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные отражаются как краткосрочные.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

В бухгалтерском балансе долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства», а начисленные по ним проценты - в соответствии с условиями договора. Если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет не более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства», а если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев, отражается в разделе IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Прочие обязательства» (код показателя 1450 Бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев отражается в разделе V. Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Кредиторская задолженность» (код показателя 1520 Бухгалтерского баланса).

Учет доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Организации являются доходы, полученные от предоставления прочих финансовых услуг;

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Учет расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии условий, определенных пунктом 16 ПБУ 10/99.

В Организации отсутствуют прямые расходы, связанные непосредственно с деятельностью по предоставлению прочих финансовых услуг, поэтому расходы не относятся на себестоимость оказываемых услуг. Все расходы признаются управленческими (пункты 4, 5 ПБУ 10/99).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы в бухгалтерском учете в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99. Синтетический учет прочих расходов ведется на счете 91.02 «Прочие расходы» по статьям расходов.

При приобретении лицензий на программное обеспечение в случае, если возможности Организации пользоваться ее правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны Организации, такие договоры учитываются как получение услуг, в частности Организация признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве неденежного права требования (авансовой дебиторской задолженности). О наличии указанной зависимости могут свидетельствовать в том числе следующие признаки:

- а) возможность доступа к результатам интеллектуальной деятельности лицензиатом исключительно через облачный сервис лицензиара;
- б) обязательное (по условиям договора) нахождение материального носителя используемых результатов интеллектуальной деятельности у лицензиара;
- в) контроль лицензиаром кодов (шифров, паролей) доступа лицензиата к используемым результатам интеллектуальной деятельности, возможность лицензиара заблокировать доступ Организации к результатам интеллектуальной деятельности;
- г) нахождение у лицензиара (контроль лицензиаром) материальных или нематериальных объектов, без которых невозможно пользоваться результатами интеллектуальной деятельности;
- д) невозможность пользоваться результатами интеллектуальной деятельности без технической поддержки, которая по условиям договора может предоставляться исключительно лицензиаром (п. 3 Рекомендации Р-164/2024-КпР).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 313	-	-	-	-	-	-	(12 594)	1 719	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(1 877)	16 190	14 313	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	1 168	-	-	-	-	-	-	-	1 168	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 168	1 168	-
Права требования к третьим лицам	За 2025 г.	13 145	-	-	-	-	-	-	(12 594)	551	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(1 877)	15 022	13 145	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	12 594	12 594	-
	За 2024 г.	4 393	-	32 949	(21 152)	-	-	-	(16 190)	-	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 168	-	-	-	-	-	-	(1 168)	-	-
Права требования к третьим лицам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	12 594	12 594	-
	За 2024 г.	3 225	-	32 949	(21 152)	-	-	-	(15 022)	-	-
Итого	За 2025 г.	14 313	-	-	-	-	-	-	-	14 313	-
	За 2024 г.	4 393	-	32 949	(21 152)	-	-	(1 877)	-	14 313	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	138 579	138 579	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	138 579	138 579	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	135 772	-	56	4 235	(508)	-	-	-	(138 579)	976	-
	За 2024 г.	136 293	-	2 598	-	(3 119)	-	-	-	-	135 772	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
Прочая	За 2025 г.	135 753	-	56	4 235	(508)	-	-	-	(138 579)	957	-
	За 2024 г.	136 293	-	2 579	-	(3 119)	-	-	-	-	135 753	-
Итого	За 2025 г.	135 772	-	56	4 235	(508)	-	-	X	-	139 555	-
	За 2024 г.	136 293	-	2 598	-	(3 119)	-	-	X	-	135 772	-

5. Обязательства

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

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	126 337	30 000	10 674	(23 990)	-	(82 055)	60 966
	За 2024 г.	107 200	47 500	11 275	(39 700)	-	62	126 337
в том числе: займы	За 2025 г.	126 337	30 000	10 674	(23 990)	-	(82 055)	60 966
	За 2024 г.	107 200	47 500	11 275	(39 700)	-	62	126 337
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	291	3 000	-	(291)	-	82 055	85 055
	За 2024 г.	14 396	101	61	(14 205)	-	(62)	291
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	184	-	-	(184)	-	-	-
	За 2024 г.	434	-	-	(250)	-	-	184
займы	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	82 055	82 055
	За 2024 г.	62	-	61	(55)	-	(62)	6
прочая	За 2025 г.	101	3 000	-	(101)	-	-	3 000
	За 2024 г.	13 900	101	-	(13 900)	-	-	101
Итого	За 2025 г.	126 628	33 000	10 674	(24 281)	-	X	146 021
	За 2024 г.	121 596	47 601	11 336	(53 905)	-	X	126 628

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	14 400
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 066	2 103
Итого по элементам	2 066	16 503
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 066	16 503

Генеральный директор ООО «ИМПЕРИАПРО» -
управляющей организации ООО «СТЕРН»

Тасалова А.М.

31 марта 2026 г.

