

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Стимул»**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

## **Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Стимул», сокращенное название ООО «Стимул» (далее - Общество), ИНН 2465334666, зарегистрировано 01 октября 2020г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: «Оптовая торговля изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами» (ОКВЭД 46.44).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 660125, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Светлогорская, д.27Д, пом.551

Основной государственный регистрационный номер – 1202400022758.

Директором Общества является Иванова Татьяна Юрьевна.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 30.06.2022, 2222400385326

Обособленных подразделений, филиалов нет.

Общество соблюдает Федеральный Закон «О противодействии терроризму». При заключении договоров запрашиваются учредительные документы у контрагентов.

## **Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:**

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: директор – Иванова Т.Ю.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Обществом принято решение прекратить свою деятельность. Обществом направлено заявление о ликвидации.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему

итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 1. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости;

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1210, не требуют обесценения.

### 2. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не требуется, так как задолженность носит текущий характер. Длющаяся и просроченная задолженность отсутствуют.

Основную долю дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет предоплата поставщику ООО РТС-тендер.

### 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, и на рублевых счетах в банках.

Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	36	7050	5539

1.1	Денежные средства расчетных счетах в рублях		1039	
1.2	Касса	36	10	
	Депозитные счета		6000	

По строке 1300 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал, тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	30	30	30

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

## 5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Нераспределенная прибыль, тыс.руб.

№	Наименование показателя	На	На	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	100	13371	16894

## 6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Кредиторская задолженность строка 1520, тыс.руб.

№	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
К	Кредиторская	233	102	59

## Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Выручка	5998	30817

### 8. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Себестоимость продаж	(15701)	(34363)

### 9. Коммерческие расходы

Услуги охраны	8 500,00	8 500,00	
Аренда помещения	900 000,00	900 000,00	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 233,78	1 233,78	
издержки производства	2 082 687,51	2 082 687,51	
Оплата труда	616 890,48	616 890,48	
Прочие расходы	1 191 378,00	1 191 378,00	
Страховые взносы	173 492,21	173 492,21	
Транспортные расходы	3 101 828,30	3 101 828,30	
<b>Итого</b>	<b>8 076 010,28</b>	<b>8 076 010,28</b>	

### 10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают полученные проценты банка по депозитам, услуги банка и прочие расходы.

### 11. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного	(13228)	(3553)

### 12. Изменения в учетной политике на 2026 год

В 2026г. Организация планирует прекратить свою деятельность.

### 13. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица

являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

#### 14. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
Иванова Т.Ю.	Контроль влияния
2. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
	контроль
3. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
Иванова Т.Ю.	
4. Единоличный исполнительный орган (директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. директор ООО «Стимул» Иванова Татьяна Юрьевна.	

#### 15. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - директора  
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат управленческому составу в 2025 году составляет 234 тыс.руб.

Краткосрочных выплат не было.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

#### 16. Информация об операциях с основным учредителем Общества – Ивановой Т.Ю.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Прочие операции-получен заем на сумму 150 тыс. руб.

## 17. Информация об операциях со связанными сторонами.

Иванова Т.Ю.

Вид хозяйственной операции	За 2025 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС и других обязательных платежей)	-
Приобретение товаров, услуг	0

Наименование показателя	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (в рамках договоров поставки продукции (товаров), работ, услуг), в том числе:	-
Кредиторская задолженность (в рамках договоров поставки)	-

Наименование показателя	За 2025 год
Величина созданных резервов по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-

Наименование показателя	За 2025 год
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	170

## 18. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

## 19. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

### Кредитный риск

Кредиты в 2025г. Обществом не использовались.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Краткосрочные кредиты и займы	170	20
3	Дебиторская задолженность	141	913
4	Денежные средства и их эквиваленты	36	7050
	<b>Итого</b>	<b>347</b>	<b>7983</b>

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов, с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы

выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

#### Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

## **20. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 г.**

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности.

## **21. Информация о прекращаемой деятельности**

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года уменьшились более чем в 100 раз к уровню на 31.12.2024 года, в результате на 31.12.2025 г. составили 100 тыс. руб.

Обществом принято решения о ликвидации.

## **22. По состоянию на 31 декабря 2024 года структура баланса характеризуется следующими показателями:**

Коэффициент текущей ликвидности	5	1,32
Коэффициент быстрой ликвидности	4)	(0,4
Коэффициент наличия собственных средств	4	0,24
Рентабельность продукции	,77)	(161
Рентабельность компании	,89)	(220
Рентабельность активов	5,74)	(248
Рентабельность продаж	80)	(61,

По итогам за 2025 и 2024 годы имеет место отрицательный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

### **23. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор ООО «Стимул»

11.02.2026г.