

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

Общество с ограниченной ответственностью «Стимул»

(ООО «Стимул»)

ИНН 3819008311, КПП 385101001, ОГРН 1023802143694

Адрес: 665463, Иркутская область, г. Усолье-Сибирское, проспект Комсомольский, д.55.

1. Общая информация об организации

ООО «Стимул» 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. Численность работающих на отчетную дату 2 человека (среднесписочная 1 чел), балансовая стоимость основных средств, выручка до установленных законодательством пределов позволяет применять упрощенную систему налогообложения.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД-2:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. 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.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Уменьшение состава ОС связано с выбытием (продажей) зданий с земельными участками.

Приложение: **таблица 4.**

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кустос Ольга Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кустос Ольга Сергеевна (Решение №3 от 14.07.2025г.) сроком на 3 года.

Главный бухгалтер — Жигарева Ирина Дмитриевна

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(представлены в приложениях (таблицах) **4, 5, 8, 10, 11, 12**; Дебиторская задолженность и финансовые активы пояснены в таблице **5**).

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Стимул»

О.С.Кустос

Главный бухгалтер ООО «Стимул»

И.Д.Жигарева



	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 916	23 095	29 161
в том числе:			
Здания	15 516	23 095	24 872
Машины и оборудование (кроме офисного)	399	-	-
Транспортные средства	-	-	4 289
Неамортизируемые основные средства - всего	1 469	2 211	2 211
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 469	2 211	2 211
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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			

ООО "Стимул"

8. Пояснения

к балансу ф.1

(тыс.руб.)

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Расчеты с поставщиками	44,00
Расчеты с покупателями	79,00
Расчеты с бюджетом по земельному налогу	12,00
Расчеты с бюджетом по налогу на имущество	33,00
Расчеты с бюджетом по налогу УСН	298,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	19,00
Итого по строке:	485,00

ООО "Стимул"

5. Пояснения

к балансу ф.1

(тыс.руб.)

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
ДЕПОЗИТ банковский	27 000,00
Расчеты с покупателями	25 890,00
Расчеты с поставщиками	25,00
Расчеты с бюджетом по налогам (старое сальдо НДС)	4,00
Расчеты с бюджетом по налогам (ЕНС)	581,00
Итого по строке:	53 500,00

10. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	784	1 110
Отчисления на социальные нужды	230	272
Амортизация	1 299	2 366
Прочие затраты	2 623	3 003
Итого по элементам	4 936	6 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	4 936	6 752

11. Прочие доходы

строка 2340 формы 2

(тыс.руб.)

Прочие доходы - за 2025 г.	
Проценты к получению	83,00
Прочие доходы (от реализации основных средств)	30 103,00
Итого :	30 186,00

12. Прочие расходы

строка 2350 формы 2

(тыс.руб.)

Прочие расходы - за 2025 г.	
Расходы на услуги банков	8,00
Налоги имущественные	190,00
Итого :	198,00