

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СТЕЛЛА+» зарегистрировано в установленном порядке, относится к субъектам малого предпринимательства (категория «малое предприятие»), применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Основной вид деятельности: торговля оптовая играми и игрушками (код ОКВЭД 46.49.42).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению общим собранием участников общества.

### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом упрощений, предусмотренных для малых предприятий.

Учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8».

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Объекты с несущественной стоимостью могут списываться в расходы единовременно в соответствии с учетной политикой.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При отсутствии признаков обесценения резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Налог на прибыль рассчитывается и отражается в учете в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ; по данным отчета о финансовых результатах текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 129 тыс. руб.

### 3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

На 31 декабря 2025 года по строке «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 2 606 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 792 тыс. руб.).

По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены, в том числе, финансовые вложения в сумме 1 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 257 тыс. руб.).

Запасы на отчетную дату составляют 17 195 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 907 тыс. руб.) и включают товарные запасы и прочие материальные ресурсы, используемые в оптовой торговле.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» основную долю составляет дебиторская задолженность: на 31.12.2025 — 37 862 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 39 779 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 8 494 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 700 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отражена в сумме 41 773 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 44 482 тыс. руб.), основная часть приходится на расчеты с поставщиками и прочими кредиторами; кредиторская задолженность по этой статье составляет 40 780 тыс. руб.

Собственный капитал общества на 31.12.2025 составляет 26 014 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 24 363 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль — 25 953 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 24 302 тыс. руб.).

### 4. Показатели финансовых результатов

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 157 062 тыс. руб. (за 2024 год — 157 168 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 154 837 тыс. руб. (за 2024 год — 150 699 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 145 470 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 1 491 тыс. руб., прочие расходы — 969 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 618 тыс. руб. (за 2024 год — 1 990 тыс. руб.).

### 5. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, которые повлияли бы на оценку активов, обязательств или финансовых результатов и требовали бы отдельного раскрытия в пояснениях, в организации не

было.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Ильин Григорий Владимирович

22 марта 2026 г.