

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

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

ИНН 4345362792, КПП 434501001, ОГРН 1134345016926

Адрес: 610017, Кировская область, г. Киров, ул. Воровского/Горького д.83/29 помещ. 1010

1. Общая информация об организации

ООО «СТИМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «СТИМ» 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.

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 ООО «СТИМ» 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.

Обособленных подразделений у ООО «СТИМ» нет.

Численность сотрудников ООО «СТИМ» по состоянию на 31.12.2025 года – 5 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТИМ» не подлежит обязательному аудиту.

ООО «СТИМ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган: директор – Вычегжанина Л.А., главный бухгалтер – Вычегжанина Л.А.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности ООО «СТИМ» по ОКВЭД:

46.9 — торговля оптовая неспециализированная.

4. Учетная политика

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

ООО «СТИМ» применяет: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СТИМ» не применяет: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «СТИМ» в 2025 году не получала имущество в аренду и государственную помощь.

5. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Приобретено	Продано	
Товары	34 782	23 518	25 167	33 133
Итого:				33 133

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 ООО «СТИМ» отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, подлежащая раскрытию

Информация подлежит раскрытию, в связи с присутствием указанных объектов в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

— Денежные средства (215 тыс. руб.): сумма денежных средств, находящаяся на расчетных счетах в банках ООО «СТИМ» на отчетную дату.

— Финансовые вложения (870 тыс. руб.): содержат информацию о сумме депозита в банке (140 тыс. руб.) и дебиторской задолженности покупателей (730 тыс. руб.).

— Долгосрочные обязательства (20 900 тыс. руб.): информация по привлеченным займам, полученным у других организаций на срок более 1 года.

— Краткосрочная кредиторская задолженность (текущая задолженность сроком до 12 месяцев) (5 382 тыс. руб.): информация об общей сумме задолженности по налогам и сборам, страховым взносам, задолженности перед персоналом, задолженности перед покупателями (авансы полученные).

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Оплачено	
Долгосрочные обязательства	22 484	-	1 584	20 900
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 758	-	2 376	5 382
Итого:				26 282

— Прочие доходы (176 тыс. руб.): содержит информацию о сумме дохода, полученного при размещении депозита в банке (проценты).

— Налог на прибыль (доходы) организаций (-238 тыс. руб.): содержит информацию о сумме, исчисленного минимального налога за налоговый период.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал ООО «СТИМ» составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником ООО «СТИМ» является Вычегжанина Лариса Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году в ООО «СТИМ» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка ООО «СТИМ» за отчетный период составила 23 669 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль за отчетный период составила 199 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года. Снижение показателей обусловлено кризисной ситуацией в стране, увеличением себестоимости товара, сезонным падением спроса на часть ассортимента, особенностью конкурентной среды.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТИМ» 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 24 марта 2026 года.

Директор ООО «СТИМ»

Л.А. Вычегжанина

Главный бухгалтер ООО «СТИМ»

Л.А. Вычегжанина