Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТИМУЛ» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СТИМУЛ» (ООО «СТИМУЛ»).
- **ИНН:** 6700029415.
- **Место нахождения:** 214025, Смоленская область, г. Смоленск, пер. Краснофлотский 1-Й, д. 17, кв. 87.
- **Дата государственной регистрации:** 03.02.2025.
- **Отчетный период:** с 03.02.2025 по 31.12.2025 (первый отчетный год).
- **Основной вид деятельности:** Оптовая торговля офисной мебелью.

2. Основы подготовки и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- **Оценка запасов:** Запасы (товары) оцениваются по фактической себестоимости. Оценка при выбытии (списании в себестоимость) производится по методу средней стоимости.
- **Дебиторская задолженность:** Отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.
- **Финансовые вложения:** Депозитные счета классифицированы как оборотные финансовые вложения.

3. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

- **Активы:** Валюта баланса на 31.12.2025 составила **2 071 тыс. руб.** Основную долю занимают финансовые вложения (депозиты) — 1 455 тыс. руб. (70% активов) и дебиторская задолженность — 579 тыс. руб. (28%).
- **Запасы:** На конец периода остаток товаров составляет 28 тыс. руб.
- **Капитал:** Уставный капитал — 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль составила 664 тыс. руб., что свидетельствует о прибыльности деятельности в первый год работы.
- **Обязательства:**
  - **Долгосрочные:** 1 305 тыс. руб., из которых 595 тыс. руб. — кредиты и 710 тыс. руб. — займы.
  - **Краткосрочные:** Кредиторская задолженность составила 91 тыс. руб. (включая налоги в сумме 70 тыс. руб.).

4. Анализ финансовых результатов (ОФР)

- **Выручка:** За отчетный период составила **7 374 тыс. руб.**
- **Себестоимость:** 3 747 тыс. руб.
- **Валовая прибыль:** 3 627 тыс. руб. (Рентабельность валовой прибыли — 49,2%).
- **Коммерческие расходы:** 2 961 тыс. руб., что обусловлено активным продвижением и сбытом товаров в период запуска.
- **Проценты к получению:** 94 тыс. руб. (доход от размещения средств на депозит).

- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **665 тыс. руб.** (с учетом налога по УСН — 70 тыс. руб.).

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)
В соответствии с п. 44 ФСБУ 4/2023, раскрывается состав расходов (всего 6 708 тыс. руб.):

1. Материальные затраты: 3 747 тыс. руб.
2. Затраты на оплату труда: 276 тыс. руб.
3. Отчисления на социальные нужды: 83 тыс. руб.
4. Прочие затраты: 2 602 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет 579 тыс. руб. Из них 423 тыс. руб. — расчеты с покупателями и 132 тыс. руб. — авансы поставщикам. **8**

7. Прочая информация
Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Обязательному аудиту отчетность не подлежит. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не выявлено.

Генеральный директор ООО «СТИМУЛ» Морозов В. Н.
24 марта 2026 г.