Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Стимул СКТ» (ООО «Стимул СКТ») является коммерческой организацией, созданной 05 апреля 2012 г.

Юридический адрес организации: 191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д. 17, литер а, помещ. 1-н ч.п. 173.

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Петровым Сергеем Анатольевичем.

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.

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 не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

68.3 - Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Основные средства на балансе Организации не числятся.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение в таблице 1.

Таблица 1. Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Списано	Первоначальная стоимость
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	18 600	11 600	(8 800)	21 400
	За 2024 г.	22 880	1 950	(6 230)	18 600
Итого	**За 2025 г.**	**18 600**	**11 600**	**(8 800)**	**21 400**
	За 2024 г.	**22 880**	**1 950**	**(6 230)**	**18 600**

В отчетном периоде корректировка финансовых вложений не производилась.

6. 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.

Резервов под обесценение организация не создавала.

На балансе организации числятся запасы приведенные в таблице 2.

Таблица 2. Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года	
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Сырье и материалы	За 2025 г.	684	4	(118)	570	-
	За 2024 г.	-	765	(81)	684	-
Товары	За 2025 г.	17 245	-	-	17 245	-
	За 2024 г.	32 907	-	(15 662)	17 245	-
Итого	**За 2025 г.**	**17 929**	**4**	**(118)**	**17 815**	**-**
	За 2024 г.	**32 907**	**765**	**(15 743)**	**17 929**	**-**

7. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности представлена в таблице 3.

Таблица 3. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		По условиям договора	Резервы по сомнительным долгам	По условиям договора	Резервы по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	47	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 932	-	-	-
	За 2024 г.	5 735	-	7 932	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 000	(2 000)	2 000	(2 000)
	За 2024 г.	2 000	(2 000)	2 000	(2 000)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34	-	18	-
	За 2024 г.	719	-	34	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	**9 966**	**(2 000)**	**2 095**	**(2 000)**
	За 2024 г.	**8 454**	**(2 000)**	**9 966**	**(2 000)**

Резервы по сомнительным долгом Организацией создан в размере 2 000 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

8. Кредиторская задолженность

Показатели кредиторской задолженности раскрыты в таблице 4.

Таблица 4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		По условиям договора	По условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 627	357
	За 2024 г.	6 599	7 627
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	87	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	940	41
	За 2024 г.	1 282	940
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 000
	За 2024 г.	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	31
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45	46
	За 2024 г.	40	45
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 800	-
	За 2024 г.	-	2 800
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	10
	За 2024 г.	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12	-
	За 2024 г.	-	12
Итого	**За 2025 г.**	**11 433**	**1 485**
	За 2024 г.	**8 008**	**11 433**

Резервы по сомнительным долгам по кредиторской задолженности Организацией не создаются.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5.

Таблица 5. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**23**	**37**	**(31)**	**-**	**29**
	За 2024 г.	**13**	**39**	**(29)**	**-**	**23**
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	23	37	(31)	-	29
	За 2024 г.	13	39	(29)	-	23

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4	15 663
Затраты на оплату труда	396	370
Отчисления на социальные нужды	123	115
Амортизация	-	-
Прочие затраты	244	154
Итого по элементам	767	16 302
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**767**	**16 302**

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор А. А. Богданов