

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТИМУЛ» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТИМУЛ".

Сокращенное наименование: ООО «СТИМУЛ»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440028, ПЕНЗЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ПЕНЗА, ПР-Д ГЕРМАНА ТИТОВА, Д.

5

Дата государственной регистрации: 01.10.2015 год.

ОГРН 1155835003862.

Электронная почта stimulf@mail.ru.

Единоличным исполнительным органом ООО «СТИМУЛ» является генеральный директор БАРМИН СЕРГЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Система налогообложения - ОСНО.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 5 человек, на 31.12.2024 г. - 4 человека.

ООО «СТИМУЛ» 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 ООО «СТИМУЛ» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

2.1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности ООО «СТИМУЛ» по ОКВЭД:
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

2.2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма,

отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.3. 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 производится.

2.4. 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.

2.5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 18 181 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Учредителем является: Бармин Сергей Васильевич с долей 100%. Доля учредителей по состоянию на 31.12. 2025 г. не изменялась.

2.6. 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.

3. Раскрытие существенных показателей (тыс. руб.)

3.1. Оценка структуры баланса

Структура	Показатель на 31.12.2025 г.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024 г.	Структура, %
Оборотные активы	33 885	100	43 988	100
Итого актив	33 885	100	43 988	100
Капитал и резервы	9 533	28,13	7 175	16,31
Долгосрочные обязательства	7 700	22,73	7 700	17,51
Краткосрочные обязательства	16 652	49,14	29 113	66,18
Итого пассив	33 885	100	43 988	100

3.2. Запасы

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Запасы, всего:	2025	18 727	159 531	(161 469)	16 789
В том числе:	2024	27 638	158 827	(167 738)	18 727
Товары	2025	18 727	159 531	(161 469)	16 789
	2024	27 638	158 827	(167 738)	18 727

3.3. НДС по приобретенным ценностям

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
НДС по приобретенным ценностям, всего:	2025	1 928	32 861	(32 432)	2 357
В том числе:	2024	7 293	31 874	(37 239)	1 928
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	2025	1 928	32 861	(32 432)	2 357
	2024	7 293	31 874	(37 239)	1 928

3.4. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	12 156	21 332
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 227	11 968
Авансы выданные	6 894	9 335
Прочая	35	29

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тип денежных средств	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Остаток на расчетном счете	2 583	2 001

3.6. Капитал и резервы

3.6.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 18 181 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составляют - 9 533 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 7 175 тыс. руб.

Учредителем является: Бармин С.В. с долей 100 %. Доля учредителя по состоянию на 31.12. 2025 г. и 31.12. 2024 г. не изменялась.

3.6.2. Дивиденды

Единственным участником Общества принято решение не объявлять и не выплачивать дивиденды по итогам работы Общества за 2024 год.

3.7. Долгосрочные кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Наименование показателя	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Свыше пяти лет	7 700	7 700
Итого долгосрочные заемные средства	7 700	7 700

3.8. Кредиторская задолженность

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Кредиторская задолженность всего:	2025	29 113	9 319	(21 780)	16 652
	2024	34 216	15 835	(20 938)	29 113
В том числе:					
Поставщики и подрядчики	2025	25 202	8 578	(18 050)	15 730
	2024	33 877	12 051	(20 726)	25 202
Авансы полученные	2025	3 708	720	(3 704)	724
	2024	212	3 708	(212)	3 708
Задолженность по налогам и сборам	2025	203	21	(26)	198
	2024	127	76		203

4. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка всего:	163 871	170 676
В том числе:		
Оптовая торговля	163 871	170 676
Себестоимость продаж всего:	140 931	146 793
В том числе:		
Оптовая торговля	140 931	146 793

4.1. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и прочих расходов

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы банков	-	33	-	44
Итого	-	33	-	44

5. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

ООО «СТИМУЛ» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор
Главный бухгалтер
27.03.2026г.



Бармин С.В.
Бармин С.В.