

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТИМ» за 2025 год.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024. , с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общие сведения

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТИМ». Дата регистрации 31 июля 2015 года.
- ИНН/КПП: 7816278564 / 781001001
- ОГРН: 1157847262341
- Местонахождение: г. Санкт-Петербург
- Вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)
- Уставный капитал составляет 10000 руб. Участники в 2025г.: Вечернина Ю.В. доля в уставном капитале 50%. Митрюков Н.В. доля в уставном капитале 50%.
- Руководитель: Генеральный директор Вечернина Юлия Викторовна, действующий на основании Устава без доверенности.
- Средняя численность: 4 человека.
- Основание: ООО «СТИМ» является микропредприятием, применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика (кратко)

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Запасы (товары для перепродажи) Оцениваются по фактической себестоимости. Включают товары для перепродажи (счет 41).
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018.
- Организация является непрерывно действующей и не имеет намерений или необходимости ликвидации, прекращения торговой деятельности или существенного сокращения ее масштабов в обозримом будущем (минимум 12 месяцев после отчетной даты)

3. Информация о существенных показателях

- Запасы: Сумма запасов на 31.12.2025 составляет 12 313 тыс. руб. Это товары на складе, принятые к учету по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.
- В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
 - нематериальные активы;
 - финансовые вложения;
 - заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.
- Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность 8 881 тыс. руб. состоит из задолженности покупателей за отгруженные товары. Просроченной задолженности нет.
- Кредиторская задолженность: Кредиторская задолженность составляет 21 276 тыс.руб., состоит из задолженности перед поставщиками товаров.

Финансовые результаты: Выручка за 2025 год (без НДС) составила

39810 тыс руб. Себестоимость проданных товаров 30 594 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы (аренда, связь, з/п и т.д.) 8 456 тыс. руб.

Чистая прибыль 506 тыс. руб. (после налогообложения).

Генеральный директор ООО «СТИМ»



/ Вечернина Ю.В.