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

Общество с ограниченной ответственностью "СТИМУЛ" (ООО «СТИМУЛ»)

ИНН 8601042627 КПП 665801001 ОГРН 1108601002586

Адрес: 620034, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Бебеля, соор. 17, помещ. 709

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид экономической деятельности ООО по ОКВЭД:

43.20 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным акционером является Бачурина Анастасия Андреевна, номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000.

В 2025 году учредителю были начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в размере 5 835 327,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета:

Генеральный директор организации: Кобюк Павел Николаевич, действует на основании Устава.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет: 4 человека.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: генератор, КТПН, трансформаторная подстанция, трансформатор, электрооборудование.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Аренда

По договорам аренды/субаренды:

№ 3 от 01.10.2024 предмет аренды: земельный участок, расположенный по адресу: Свердловская область, город Нижний Тагил, ул. Попова, земельный участок 1Б

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу.

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

• с покупателями и заказчиками;

• авансы, уплаченные поставщиками и подрядчиками;

- НДС по авансам и предоплатам выданным (с минусом);

• расчеты по налогам и сборам;

- расчеты с подотчетными лицами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты:

- с поставщиками и заказчиками;
- авансы, уплаченные покупателями и заказчиками;
- по налогам и сборам.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

10. Система налогообложения:

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стимул» Кобюк П. Н.