

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Топаз».

1.2. Юридический адрес: 644009, Омская область, г. Омск, ул. 20 лет РККА, д. 187, офис 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.02.2016 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 26 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Бухгалтерия	2 человека
Отдел розничных продаж	20 человек
Склад	2 человека

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Единственным участником является Герасимов А.В. с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах;
- торговля оптовая играми и игрушками.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Герасимов А.В. (приказ № 2 от 26.04.2019 г.).

Главный бухгалтер Общества: Ефимова О.Ю. (приказ № 9 от 11.03.2024 г.).

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 16/02.

3.2. Не проверяет объекты основных средств, НМА и капвложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020).

3.3. В организации применяется линейный метод амортизации.

3.4. Признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

4.1. Выручка от реализации товаров 99261 тыс. руб.

Внереализационные доходы 1291 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности составили 97092 тыс. руб., в т. ч.:

- себестоимость проданных товаров 61532 тыс. руб.

- заработная плата и взносы 13443 тыс. руб.

- прочие расходы 22117 тыс. руб.

Внереализационные расходы – 3404 тыс. руб.

4.2. По результатам деятельности за 2025 г. был получен убыток в сумме 956 тыс. руб. Причинами получения убытка является снижение покупательского спроса, сокращение торговой площади, а также увеличение суммы постоянных расходов (в 2025 г. была проведена индексация заработной платы; возросли арендные платежи). Также с 1 января 2025 года организация стала плательщиком НДС, что привело к снижению чистой прибыли.

Погашение убытков планируется за счет прибыли прошлых лет.

Дата составления текстовых пояснений 24.02.2026 года.

Генеральный директор



А.В. Герасимов