

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ЦРИ-Сервис» за 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЦРИ-Сервис» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 07.02.2013 г.

ИНН 2460244031

КПП 246001001

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Юридический адрес: 660021, г. Красноярск ул. Дубровинского 110, стр.2

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими на территории РФ. В частности ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Учет запасов

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. (Строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости) (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Способом списания затрат на оплату приобретенных товаров определен метод ФИФО — по стоимости первых по времени приобретения

Учет транспортных расходов

Транспортные расходы учитывать обособленно на Счете 44 «Расходы на продажу». В конце месяца накопленные транспортные расходы списываются на расходы пропорционально себестоимости проданных товаров за месяц. (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В их состав входит:

- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) — 4 000 тыс. руб. Данное финансовое вложение является краткосрочным вкладом сроком на 90 дней. Выплата

процентов ожидается в конце срока 29.01.2026 г.

- Расходы будущих периодов списываются равномерно, составляют на отчетную дату 3 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность по итогам 2025 года признана краткосрочной. Ожидается погашение задолженности в течение 12 месяцев.

Резервы

Резервы в 2025 году созданы не были так как условия их создания не были выявлены.

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства хранятся на расчетном счете организации и в кассе. Снятие наличных денежных средств производится непосредственно перед выплатой заработной платы, выдачей подотчетному лицу или для других целей связанных с деятельностью организации.

Уставный капитал общества

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Уставный капитал полностью оплачен. (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Структура уставного капитала:

Косарев Владимир Константинович 7 000 (семь тысяч) руб. Доля -70%

Тупикин Василий Григорьевич 3 000 (три тысячи) руб. Доля -30%.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 г. составила 12 729 тыс. рублей

Распределение чистой прибыли в 2025 году не производилось.

Кредиторская задолженность

Вся имеющаяся у организации кредиторская задолженность является краткосрочной и ожидает погашения в течение 12 месяцев. (Строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В ее состав входит:

- задолженность перед покупателями, в части авансов, полученных в счёт предстоящей поставки товаров. в размере 166 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам - 14 тыс. руб. (срок уплаты данных платежей приходится на 2026 год)

Кредиторская задолженность перед персоналом организации по заработной плате, премиям, пособиям отсутствует.

Налог на прибыль

Организация находится на Упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов (Ставка 15%).

3. Иная информация

Выручка общества определенная кассовым методом за отчетный период составила 6 907 тыс. руб. (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Из них - выручка полученная по основному виду деятельности. ОКВЭД 47.78.9 составила 5 193 тыс. руб. (75 % от общей выручки), по дополнительным видам деятельности ОКВЭД 25.73, 28.49.12, 33.12 — 1 714 тыс. руб. (25 % от общей выручки).

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 700 тыс. руб. (Строка 2120 Отчета о финансовых результатах). Из них — 3 843 тыс. руб. - себестоимость продаж, 120 тыс. транспортные расходы, 1 737 тыс. руб. - прочие расходы. Все расходы полностью оплачены, соответствуют статье 346.16 НК и подтверждены документально.

Прочие доходы отсутствуют. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 111 тыс. рублей и отражают расходы на услуги банков. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 939 тыс. руб.

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

25 февраля 2026 г.

Директор ООО «ЦРИ-Сервис»



Косарев В.К.