

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ЦРИ-Комплект» за 2025 г.

1. Общие сведения

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

ИНН 2460244049

КПП 246001001

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 46.74.3 Торговля оптовая ручными инструментами.

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 товаров

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

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет транспортных расходов

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

Финансовые и другие оборотные активы

Вся дебиторская задолженность входящая в состав финансовых активов по итогам 2025 года признана краткосрочной (строка 1240 Бухгалтерского баланса). Ожидается погашение задолженности в течение 12 месяцев. Ее величина составляет 1 332 тыс. руб.

Размер НДС по приобретенным ценностям составляет 20 тыс. руб. (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов списываются равномерно, составляют на отчетную дату 5 тыс. руб. (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Резервы

Резервы в 2025 году созданы не были.

Денежные средства

Все денежные средства хранятся на расчетном счете организации. Снятие наличных денежных средств производится непосредственно перед выплатой заработной платы или для других целей связанных с деятельностью организации. (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Капитал общества

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Уставный

капитал полностью оплачен. (строка 1300 Бухгалтерского баланса).

Структура уставного капитала:

Косарев Владимир Константинович 5 000 (пять тысяч) руб. Доля -50%

Косарев Эдуард Владимирович 5 000 (пять тысяч) руб. Доля -50%.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 г. составила 31 360 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 поставщиками за неоплаченные материальные ценности в размере 254 тыс. руб.

- задолженность перед покупателями, в части авансов, полученных в счёт предстоящей поставки товаров. в размере 197 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам - 83 тыс. руб. (срок уплаты данных платежей приходится на 2026 год)

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

Налог на добавленную стоимость

Организация является плательщиком Налога на добавленную стоимость по ставке 20%.

Налог на прибыль

Организация находится на Общей системе налогообложения и исчисляет налог по следующим ставкам:

- федеральный бюджет — 8 %;
- бюджет субъекта Российской Федерации — 17%.

В качестве момента признания доходов и расходов определен метод начислений

В состав прямых расходов включаются:

- стоимость приобретенных товаров;
- оплата труда;
- взносы на социальное страхование;
- амортизация;
- страхование от несчастных случаев;
- расходы на доставку покупных товаров до склада торговой организации

Остальные расходы связанные с деятельностью организации относятся к косвенным.

3. Иная информация

Выручка общества за отчетный период составила 6 249 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). Себестоимость продаж составила 3 263 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах). Величина коммерческих расходов- 2 879 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) В состав прочих внереализационных доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в размере 1 тыс.руб. вошла выплата страхового возмещения по договору страхования. Прочие расходы организации (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составляют расходы на услуги банков. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 35 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-Комплект»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V.K. Kosarev'.

Косарев В.К.