

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету  
о финансовых результатах за 2025 год

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование – ООО «Торговый центр Электрон»

Юридический адрес—197760, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Карла Маркса, д. 12

Дата государственной регистрации—01.12.2002.

Дата начала хозяйственной деятельности -- 23.11.1992

Основной вид деятельности – розничная торговля непродовольственными товарами код 47.78.9 ; Обособленных подразделений нет; численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 13 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Учредители – Долгих О.В. с долей 75% и Морозова Н.С. с долей 25%

Генеральный директор общества – О.В. Долгих, гл. бухгалтер – М.М. Ермакова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ—Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Торговый центр Электрон» применяет журнально-ордерную форму учета методом двойной записи и составляет бухгалтерскую отчетность по стандартной форме.

ООО «Торговый центр Электрон» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Торговый центр Электрон» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как эти резервы необязательны для малых предприятий (п. ПБУ 8/2010). Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

**3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.**

Выручка организации за отчетный период составила 18 473 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1633 тыс.руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 436 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 888 тыс.руб.

Снижение показателей связано :

Главная причина - покупатели «ушли» на маркетплейсы .

Из-за проблем с реализацией крупной бытовой техники : холодильники, стиральные машины, телевизоры, пришлось пересмотреть ассортиментный ряд – подбираем товар, изучаем спрос покупателей.

**4. Информация о деятельности**

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</p>	Пункты 5,13,32,35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидки и премии.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 16 не используются.</p> <p>3. Товары учитываются по ценам продажи с учетом наценки на счете 42.</p> <p>4. При реализации товары списываются с применением расчета средней торговой наценки.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.</p>	Пункты 6,17 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 №94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.

## 6. Детализация отдельных показателей баланса

Запасы стр.1210, из них:		
1	Товары	24420
2	Материалы	30

Дебиторская задолженность стр.1230, из них:		
3	Покупатели (эквайринг)	157

<b>Денежные средства стр. 1250 , из них:</b>		
4	в кассе	34
5	На расчетном счете	166

<b>Прочие оборотные активы стр.1260 , из них:</b>		
6	Расходы будущих периодов	17

<b>Кредиторская задолженность стр.1520 , из них:</b>		
7	Поставщики	495
8	Налоги и страховые взносы	336
9	Зар/плата за 2-ю половину декабря	131

<b>Прочие обязательства стр.1550, из них:</b>		
10	Дивиденды учредителям, невыплаченные	270

**7. Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах**

<b>Прочие расходы, стр.2350, из них:</b>		
1	услуги банка, прочие	867
2	налог при УСНО	185

**8.Дата составления текстовых пояснений:** 05 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Долгих О.В.