

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРВЫЙ ЦИФРОВОЙ СУПЕРМАРКЕТ»

ИНН 7709960099/КПП 770901001

Юридический Адрес: 109147, г. Москва, ул. Рогожский вал, д.15.

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПЕРВЫЙ ЦИФРОВОЙ СУПЕРМАРКЕТ»

1.2. Юридический адрес – 109147 Москва Рогожский вал , д.15

1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

1.4. Дата государственной регистрации – 07.08.2014.

1.5. Включён в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общество не имеет.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Ставицкий С.А. с долей 100 процентов;

1.9. Основным видом деятельности, является Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах ОКВЭД 47.41

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ставицкий С.А (приказ № 2 от 19.03.15).

Главный бухгалтер Общества: Бакаева А.А. (приказ № 8 от 01.06.2017).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность утверждается Единственным учредителем.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета, бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N•402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Данные в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

3. Расшифровка и анализ основных статей баланса

3.1. Активы

· Запасы (строка 1210):

Запасы					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	4 440	48 170	(48 438)	4 172
	За 2024 г.	3 769	68 773	(68 102)	4 440
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	458	(458)	-
	За 2024 г.	-	264	(264)	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 440	47 711	(47 980)	4 172
	За 2024 г.	3 769	68 509	(67 838)	4 440

Запасы организации представлены товарами для перепродажи.

· На 31.12.2025: 4 172 тыс. руб.

· На 31.12.2024: 4 440 тыс. руб.

· Изменение: Снижение запасов на 268 тыс. руб. (6%) свидетельствует об оптимизации складских остатков в конце года.

· Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

· На 31.12.2025: 2 521 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 2 360 тыс. руб.).

· На 31.12.2024: 2 394 тыс. руб. (вся сумма - дебиторская задолженность).

Данная статья преимущественно представлена дебиторской задолженностью.

Дебиторская задолженность					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 394	20 693	(20 726)	2 360
	3а 2024 г.	1 956	21 343	(20 906)	2 394
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	128	18 328	(18 431)	25
	3а 2024 г.	22	18 426	(18 321)	128
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	954	1 081	(1 550)	483
	3а 2024 г.	39	2 793	(1 879)	954
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	165	-	-	165
	3а 2024 г.	165	-	-	165
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 138	1 240	(745)	1 632
	3а 2024 г.	1 130	114	(107)	1 138
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	40	-	50
	3а 2024 г.	-	10	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	5	-	5
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	600	-	(600)	-
Итого	3а 2025 г.	2 392	20 693	(20 726)	2 360
	3а 2024 г.	1 956	21 343	(20 906)	2 394

· Комментарий: Рост дебиторской задолженности на 127 тыс. руб. (5,3%) связан с увеличением продаж в кредит и изменением условий расчетов с контрагентами.

· Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

· На 31.12.2025: 220 тыс. руб.

· На 31.12.2024: 38 тыс. руб.

3.2. Пассивы

· Капитал (строка 1300):

Увеличение собственного капитала обусловлено получением чистой прибыли по итогам года. Основная часть капитала представлена нераспределенной прибылью.

· На 31.12.2025: 3 436 тыс. руб.

· На 31.12.2024: 2 578 тыс. руб.

· Прирост: +858 тыс. руб. (см. анализ отчета о финансовых результатах).

· Краткосрочные заемные средства (строка 1510):

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют краткосрочные кредиты и займы (погашены в течение года).

· На 31.12.2024: 650 тыс. руб. (кредит/заем).

· На 31.12.2025: 0 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начал о года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	погашен о	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 294	188 591	(189 407)	3 476
	За 2024 г.	4 197	38 629	(38 534)	4 294
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 866	186 942	(186 813)	1 996
	За 2024 г.	2 476	35 964	(36 573)	1 866
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	225	1 327	(1 361)	191
	За 2024 г.	239	1 916	(1 931)	225
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100	-	-	100
	За 2024 г.	100	-	-	100
Краткосрочные займы	За 2025 г.	650	-	(650)	-
	За 2024 г.	500	150	-	650
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	67	-	103
	За 2024 г.	29	7	-	36
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 102	-	(390)	712
	За 2024 г.	579	523	-	1 102
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	(10)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	138	-	(20)	119
	За 2024 г.	70	69	-	138
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	174	256	(174)	256
	За 2024 г.	195	-	(20)	174
Итого	За 2025 г.	4 294	188 591	(189 407)	3 476
	За 2024 г.	4 197	38 629	(38 534)	4 294

Представлена задолженностью перед поставщиками товаров и услуг.

· На 31.12.2025: 3 476 тыс. руб.

· На 31.12.2024: 3 644 тыс. руб.

· Изменение: Небольшое снижение задолженности на 168 тыс. руб. (4,6%) при одновременном снижении запасов говорит о нормализации расчетов с поставщиками.

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- Выручка (строка 2110):
- За 2025 год: 68 708 тыс. руб.
- За 2024 год: 89 778 тыс. руб.
- Динамика: Снижение выручки на 21 070 тыс. руб. (23,5%). Это связано с изменением рыночной конъюнктуры, снижением покупательского спроса и оптимизацией бизнес-процессов.
- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 179	67 580
Затраты на оплату труда	6 368	5 419
Отчисления на социальные нужды	1 461	1 109
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 768	13 173
Итого по элементам	67 776	87 282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	67 776	87 282

- За 2025 год: 67 776 тыс. руб. (в т.ч. себестоимость продаж 47 060 тыс. руб.).
- За 2024 год: 87 282 тыс. руб. (в т.ч. себестоимость продаж 66 061 тыс. руб.).
- Динамика: Расходы сократились на 19 506 тыс. руб. (22,3%), что пропорционально снижению выручки.
- Валовая прибыль (расчетно):
- 2025: 68 708 - 47 060 = 21 648 тыс. руб.
- 2024: 89 778 - 66 061 = 23 717 тыс. руб.
- Комментарий: Валовая прибыль снизилась на 2 069 тыс. руб., однако темпы падения валовой прибыли (8,7%) ниже темпов падения выручки (23,5%), что говорит о некотором улучшении закупочных условий или структуры продаж.
- Чистая прибыль (строка 2400):
- За 2025 год: 858 тыс. руб.
- За 2024 год: 1 708 тыс. руб.
- Динамика: Снижение чистой прибыли на 850 тыс. руб. (49,8%) является прямым следствием сокращения выручки при сохранении уровня прочих расходов.

5. Изменение финансового состояния

- Валюта баланса: Незначительно выросла с 6 872 тыс. руб. до 6 912 тыс. руб. (+40 тыс. руб.).
- Структура баланса: Организация полностью рассчиталась по краткосрочным кредитам. Рост собственного капитала (нераспределенной прибыли) произошел за счет полученной чистой прибыли.
- Ликвидность: Благодаря росту денежных средств и отсутствию краткосрочных заемных средств, ликвидность компании на конец отчетного периода оценивается как высокая.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор



Ставицкий С.А.

