

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество утверждено в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации от 28.09.2009г. и в своей деятельности руководствуется действующим законодательством Российской Федерации и Уставом предприятия. Общество было основано физическим лицом - 100%.

Учредитель Общества является – Скрипниченко Андрей Павлович (100%).

2. Основные дочерние и зависимые общества, филиалы и структурные подразделения

Дочерних предприятий, обособленных подразделений, филиалов и прочих структурных подразделений на 31.12.2025 г. предприятие не имеет.

3. Сотрудники предприятия

По состоянию на 31.12.2025г. среднесписочная численность Общества составила 6 человек. Фонд оплаты труда за 2025г. составил 7 166 тыс. рублей. Оплата труда производилась согласно штатному расписанию.

По состоянию на 31.12.2025г. на предприятии проведена инвентаризация задолженностей перед персоналом организации. Текущая задолженность составляет 276 тыс. руб. и отражена в балансе в составе кредиторской задолженности по стр. 1520. Просроченная задолженность отсутствует.

4. Учетная политика и основа составления бухгалтерского отчета

Годовой отчет составлен в тысячах рублей, на основе данных синтетического учета, полученных путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с учрежденным предприятием рабочим планом счетов.

Бухгалтерский отчет ООО «КРИСТОФЕР» сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств. Учет хозяйственных операций в иностранных валютах не применялся.

Организация отчитывается по телекоммуникационным каналам связи с помощью ООО «Калуга Астрал».

5. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства на баланс предприятия в 2025 году не поступали.

Остаток основных средств по итогам инвентаризации на 31.12.2025г. с учетом амортизации составил 1 133 тыс. рублей, они отражены в балансе по стр. 1150 (материальные внеоборотные активы).

Объекты жилищного фонда отсутствуют. Нематериальные активы отсутствуют.

6. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. К средствам в обороте относились в частности материально-производственные

ООО «КРИСТОФЕР»

запасы и предметы, используемые в производстве в течение периода менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. рублей, на момент приобретения, вне зависимости от срока эксплуатации. Погашение стоимости МПЗ передаваемых в эксплуатацию производится в размере 100% первоначальной стоимости, требованиями – накладными или актами списания материалов. Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления при наличии первичных документов на счете 10 «Материалы», с выделением субконто. В течение 2025г. на предприятии применялся способ списания материалов по себестоимости каждой единицы на основании п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н).

Остаток МПЗ по итогам инвентаризации на 31.12.2025 г. составил 9 тыс. рублей.

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивались по покупным ценам (по фактической себестоимости на основании п. 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н). На предприятие установлен способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по методу ФИФО согласно подп. 2 п. 2 ст. 346.17 НК РФ.

Остаток товаров по итогам инвентаризации на 31.12.2025г. составляет 25 287 тыс. рублей.

Остаток транспортных расходов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 150 тыс. рублей.

Остаток всех запасов в отчетности на 31.12.2025г. – 25 446 тыс. рублей, они отражены в балансе по стр. 1210 (запасы).

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, дополнительными соглашениями, приложениями между Обществом и контрагентами. По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация кредиторской задолженности, согласно актам сверок между Обществом и контрагентами.

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность предприятия составляет 4 876 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность отражена в балансе предприятия по стр. 1520 (кредиторская задолженность).

8. Финансовые и другие оборотные активы

Расходы, произведенные ООО «КРИСТОФЕР» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались как расходы будущих периодов. Списывались расходы будущих периодов по назначению равномерно (по календарным месяцам) в течение периодов, к которым они относились. Если срок расходов будущих периодов не определялся, то списание производилось согласно приказов предприятия, равномерно (по календарным месяцам), в течение всего срока оговоренного в приказе.

Поступило в 2025г. расходов будущих периодов на сумму 15 тыс. рублей - ОСАГО для автомобилей, числящихся на балансе предприятия.

Остаток расходов будущих периодов на 31.12.2025г. составил 9 тыс. рублей и входит в состав дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами.

ООО «КРИСТОФЕР»

ИНН 2320176783, КПП 236701001

354000, Краснодарский край,

г. Сочи, ул. Транспортная, 65, пом. 35

тел. (862) 237-00-66

Р/с 40702810826170004058

Филиал «Ростовский» АО «Альфа-Банк» г. Ростов-на-Дону

к/с 3010181050000000207 БИК 046015207

www.kristofer.ru

e-mail: zal@sochi.kristofer.ru

дополнительными соглашениями, приложениями между Обществом и контрагентами. По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности, согласно актам сверок между Обществом и контрагентами.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность предприятия составляет 2 616 тыс. рублей.

Финансовые и другие оборотные активы предприятия состоят из:

- остатка расходов будущих периодов - 9 тыс. рублей,
- дебиторской задолженности - 2 616 тыс. рублей

Остаток финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025 г. составляет – 2 625 тыс. рублей и отражен по строке 1240 (финансовые и другие оборотные активы).

9. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация денежных средств. В результате инвентаризации расхождений, излишков и недостач не выявлено. Остаток в кассе предприятия 50 тыс. рублей. Остаток по расчетному счету составил 1 109 тыс. рублей.

Остатки денежных средств отражены в балансе предприятия по стр. 1250 (денежные средства и денежные эквиваленты).

10. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы на предприятии признаются по методу начисления. Т. е. признание доходов и расходов в ходе хозяйственной деятельности организации происходит в момент совершения действий (передача прав собственности, образование задолженности), подтвержденное документально актами, накладными, бухгалтерскими справками.

11. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства предприятия состоят из займа учредителя для пополнения оборотных средств. Остаток краткосрочных заемных средств составляет 1 650 тыс. рублей и отражен в балансе по стр. 1510 (краткосрочные заемные средства).

12. Доходы и расходы в отчете о финансовых результатах

ООО «КРИСТОФЕР» занимается оптовой и розничной торговлей бытовой техники, а также ее сервисным обслуживанием и ремонтом.

Доходы и расходы в отчете о финансовых результатах состоят из следующих групп:

1. Выручка – 48 080 тыс. рублей
 - Выручка - 43 989 тыс. рублей: выручка от реализации покупных товаров в 2025г. (44 187 тыс. рублей) за минусом стоимости возврата товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (198 тыс. рублей);
 - Выручка от оказания услуг – 4 091 тыс. рублей.
2. Расходы по обычной деятельности – 49 337 тыс. рублей
 - Косвенные расходы – 19 239 тыс. рублей
 - Себестоимость продаж 30 021 тыс. рублей: себестоимость покупных товаров, реализованных в 2025г. (30 162 тыс. рублей) за минусом себестоимости товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (141 тыс. рублей);
 - Транспортные расходы - 77 тыс. рублей.

ООО «КРИСТОФЕР»

ИНН 2320176783, КПП 238701001
354000, Краснодарский край,
г. Сочи, ул. Транспортная, 65, пом. 35
тел. (862) 237-00-66

Р/с 40702810826170004058

Филиал «Ростовский» АО «Альфа-Банк» г. Ростов-на-Дону

к/с 3010181050000000207 БИК 046015207

www.kristofer.ru

e-mail: zal@sochi.kristofer.ru

4. Прочие доходы - 518 тыс. рублей

- Кредит - нота (финансовая премия) - 292 тыс. рублей;
- Выплата компенсации за бракованный товар - 31 тыс. рублей;
- Выплата вознаграждения "кэшбек" - 49 тыс. рублей;
- Оприходование излишков товара по результатам инвентаризации - 146 тыс. рублей.

5. Прочие расходы - 267 тыс. рублей

- Услуги банков по договорам - 244 тыс. рублей;
- Прочие расходы - 23 тыс. рублей.

В 2025г. финансовое положение предприятия было не устойчивым. В связи с большой конкурентностью, а отсюда снижением продаж, а также в связи с повышением цен поставщиков на товары, сильно возросшими затратами на аренду нового помещения на предприятии был получен убыток.

13. Налоги

Для целей налогообложения Предприятие применяет ОСНО. В 2025г. ООО "КРИСТОФЕР" осуществляло операции, облагаемые НДС по разным налоговым ставкам, а именно оказало услуги контрагенту по гарантийному ремонту товара на сумму 238 тыс. рублей. В соответствии с пп.37 п.3 ст.149 НК РФ гарантийный ремонт и стоимость запасных частей, использованных при его выполнении, не облагаются НДС. Доля расходов на необлагаемую НДС деятельность не превышает 5% от общего объема расходов за налоговый период, соответственно, согласно п. 4 ст. 170 НК РФ, организация принимала весь входной НДС к вычету.

14. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Ценности на забалансовом счете организации отсутствуют.

Директор

М.П.



Фомина Т. В./
расшифровка

ООО «КРИСТОФЕР»