

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 11 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 179385,0 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 179385,0 тыс. руб.*
- от оказания услуг – 0 тыс. руб.*

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008);

- лимиты признания активов основными средствами, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью 40000,00 руб (п.5ПБУ 6/01)*
- ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится (п.15 ПБУ6/01)*
- Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждаются приказом (п.20 ПБУ 6/01)*

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Учредитель предприятия – Наврузалиева Анна Васильевна

Генеральный директор – Трунова Марина Николаевна

Учредитель компании осуществляла вклад в имущество, а также осуществлялись возвраты денежных средств по договорам беспроцентного займа учредителю.

В этом же разделе:

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – не выплачивались.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – не начислялись.

Зарплата управленческому персоналу за год составила -

Зарплата управленческому персоналу за год составила 622386,21руб

страховые взносы- 48357,93 руб

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Бенефициарный владелец - Наврузалиева Анна Васильевна ИНН 920100185120 – доля составляет 100%.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	2541	(643)
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	1737	1763
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	635	0
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	(434)	(344)

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года ПБУ 18/02 – не применяется в соответствии с ч.4ст.6 ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011, предприятие относится к СМП

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Трунова М.Н. _____

(16.03.2026)