

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

1. Краткая характеристика деятельности организации1.1. Сокращенное наименование – ООО «Калисто»

1.2. Юридический адрес 620026, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ БЕЛИНСКОГО, Д. 86, ПОМЕЩ. 98

1.3. Дата государственной регистрации 23.09.20211.5. Численность сотрудников 121.6. Уставный капитал составляет 250 000.

Участниками являются:

- НИКИТИН АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: НИКИТИН АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ (приказ № 1 от 27.08.2024)

Главный бухгалтер Общества: НИКИТИН АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ (приказ № 1 от 27.08.2024).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ..
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Группа учета ОС	За период				На конец периода.31.12.2025		
	Стоимость на 31.12.2024	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 074 620,22	1 816 066,82	341 606,22	808 632,12	4 416 226,44	2 624 698,94	1 791 527,50
Итого	4 074 620,22	1 816 066,82	341 606,22	808 632,12	4 416 226,44	2 624 698,94	1 791 527,50

3.1 Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА не числятся

4. Запасы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Товары	1210	18 730 795,69	19 053 230,93
Транспортные расходы на остаток товара		1 310 310,76	1 154 361,13
Итого по строке		20 041 106,45	20 207 592,06

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	1240		
Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."			
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03		400 000,00	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"		109 345,99	266 408,05
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02		672 865,38	297 216,74
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90		134 088,09	10 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"			9 450,21
Итого по строке:		1 316 299,46	583 075,00

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная Кредиторская задолженность	1520		
Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность",			
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01		12 495 207,61	9 127 370,20
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02		-87 149,00	43 682,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01		76 568,00	111 872,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02		1 431 377,15	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12		803 472,00	384 217,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09		236 533,13	207 896,22
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		2 263,14	2 225,75
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"		512 399,79	716 040,17
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"		279 723,21	200 481,97
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"		397 011,00	883 530,97
Итого по строке:		16 147 406,03	11 709 950,43

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	29.12.2025
Товары	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Показатель	2025	2024	
Выручка	97 713 910	108 055 986	-10 %
Себестоимость	-62 789 780	-67 859 130	7 %
Валовая прибыль	34 924 131	40 196 856	-13 %
Коммерческие расходы	-35 169 741	-26 656 661	-32 %
Прибыль (убыток) от продаж	-245 610	13 540 195	
Рентабельность продаж			13

Выручка организации за отчетный период составила сч 90.01 с НДС -, 102 599 706
Сч 90.03 НДС- 4 885 7963
Выручка без НДС -97 713 910

Выручка организации за отчетный период ниже аналогичного показателя прошлого года на 10 % за счет уменьшения покупательского спроса и с 2025 года введение Налога на добавленную стоимость. Увеличение стоимости товаров у поставщиков в связи вводом НДС

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17.03.2026 года.

Директор

Никитин А.В.



