

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год

1. Сведения об организации:	
организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью
юридический и фактический адрес;	433507, Ульяновская обл. г.Димитровград, ул.Гончарова.9А
среднегодовая численность работающих за отчетный период	4 человек
сведения об учредителях;	Исаенков С.В. , Малькова И.Г., Чикризова О.В., Чикризова А.С.
размер уставного капитала;	10000 руб
структура управления организацией	Директор Исаенков Сергей Венедиктович
2. Содержание учетной политики:	
Форма налогообложения	:Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения "Доходы , уменьшенные на величину расходов"
Виды деятельности под УСН	Оптовая торговля компьютерной техникой и периферийными устройствами и Программным обеспечением. Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники
Распределение затрат между видами деятельности	Ведение учета по каждому виду деятельности ведется раздельно. Затраты , которые не имеют четкого определения по виду деятельности, распределяются между ними относительно размера выручки
Система контроля	Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутривозвратного учета, контроля и отчетности.
Учетная политика	Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "КредоС", утверждена приказом директора № 001БУ от 01.01.19г. Разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Изменения в учетную политику, внесенные за отчетный период .	Изменений не вносилось
Последствия данных изменений	-
3. Информация об отдельных активах и обязательствах:	
По основным средствам:	

о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о способах начисления амортизации и ее отражения в бухучете;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

По материально-производственным запасам

о способах оценки МПЗ по их группам (видам),

По кредитам и займам:

о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам

По финансовым вложениям:

За период предоставленные займы

Задолженность покупателей и заказчиков

о размерах задолженности

задолженность нереальная к взысканию

резерв по сомнительным долгам

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

Указываются основные виды деятельности организации за отчетный период;

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Основные средства, стоимость которых не превышает 60 000 списываются в расходы в бухгалтерском учете единовременно, после ввода в эксплуатацию

Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Покупки объектов, подпадающих под опеределение Основных средств, согласно учетной политики организации, за период 2025г. не осуществлялось. Выбытия основных средств в 2025 г. не было.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения. При продаже, применяется метод оценки себестоимости ФИФО. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения

Материалы, приобретенные для дальнейшего использования в производственных целях, учитываются по стоимости их приобретения. Списание в производство производится методом оценки ФИФО. Учет расходов на производство включается в себестоимость услуг.

За отчетный период заемные средства привлекались

заемные средства за 2025г. Не предоставлялись

задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "КредоС" и покупателями и заказчиками.

списывается с баланса по мере признания таковой. В 2025 году списание производилось

не создавался.

Оптовая торговля компьютерной техникой и периферийными устройствами и Программным обеспечением.

Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники

Оценивается финансовое состояние на краткосрочную перспективу, для этого рассчитываются коэффициенты:

Показатели на дату	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Пояснения
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,88	4,91	13,12	Коэффициент абсолютной ликвидности: (КФВ + ДС) : КО, где КФВ – краткосрочные финансовые вложения ДС – денежные средства КО – величина краткосрочных обязательств
Коэффициент покрытия текущей ликвидности	1,35	10,83	27,06	Коэффициент покрытия текущей ликвидности ОА : КО, где ОА – сумма оборотных активов КО – величина краткосрочных обязательств
Соотношение собственных и заемных средств	2,14	9,83	26,06	Соотношение собственных и заемных средств СК : КЗ, где СК – собственный капитал КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,68	0,91	0,96	Коэффициент автономии (финансовой зависимости) СК : А где СК – собственный капитал , А – сумма актива баланса
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,00	1,00	1,00	Коэффициент маневренности собственного капитала (СК – ВНА) : СК, где СК – собственный капитал ВНА – сумма внеоборотных активов
Рентабельность продаж	10,24	17,63	15,07	Рентабельность продаж, % (П : В) x 100, где П – прибыль от продаж В – выручка от продаж
Чистые активы	4090	8810	8704	Чистые активы рассчитаны в соответствии с показателями балансовой стоимости

Дается оценка текущей платежеспособности, при этом указывается:

наличие денег в кассе и на расчетных счетах; на 01.01.26 183 тыс руб

прибыль валовая на 01.01.26 1129 тыс руб образовалась от продажи компьютерной техники и оказания услуг ремонта и обслуживания комп техники

просроченные дебиторская и кредиторская задолженности; на 01.01.26 списана Дт задолженность после ликвидации отделов 1С и СВИСС

не погашенные в срок кредиты и займы; на 01.01.26 нет

наличие или отсутствие задолженности перед бюджетом; на 01.01.26 задолженность перед бюджетом по начисленным налогам на 31.12.25г. Составляет 73 тыс. руб.

уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом); на 01.01.26 нет

Дается оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу, при этом указываются следующие показатели:

структура источников средств; источником средств является выручка от реализации товаров и услуг,

степень зависимости фирмы от внешних инвесторов и кредиторов и др Заемные средства полученные за период 2025 погашены по сроку,

5. Сведения о доходах и расходах организации:

тыс.руб

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности	11 028	Общий объем продаж за 2025 год составляет :
	9 269	Из них Доля продаж товаров под УСН
	1 759	Доля услуг под УСН

признание доходов

Доходы ООО "КредоС" подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг, и отражается в отчетности.

себестоимость	7 794	Себестоимость реализованных товаров
о составе затрат на производство	2 105	Общий объем затрат на производство, в т.ч.:
	1 456	Расходы на заработную плату работников Сервисных центров и налоговые отчисления с ФОТ
	649	Материальные расходы
о составе издержек	27	Общий объем издержек обращения, в т.ч.:
	12	Транспортные расходы на доставку товаров
	15	Информационное обслуживание
	-	Обслуживание ККТ
о составе прочих доходов и расходов;	1 934	Общехозяйственные расходы, распределяемые относительно видов деятельности : в т.ч.
	360	Арендная плата за помещение офиса и сервис-центров
	1 435	Заработная плата работников администрации и налоговые отчисления
	73	Прочие материальные расходы
	52	Расходы на связь, Интернет и т.п.
	14	Информационно-консультационные услуги
	71	Банковское обслуживание РКО

признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований законодательства РФ

Вывод

за период 2025 года получен убыток 4720 тыс рублей по причине снижения торговой выручки и выручки от услуг увеличением затрат , а так же со списанием дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности

Директор ООО "КредоС"

Исаенков Сергей Венедиктович

Главный бухгалтер

Усатова Наталия Владимировна