

Общество с ограниченной ответственностью «Коршаков»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: ООО "Коршаков" (ИНН 2813005390, ОКПО 29872979, ОГРН 1032800225864).

Место нахождения: Амурская область, р-н Бурейский, пгт Талакан, д. 128.

Дата государственной регистрации - 22.08.2001.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД2) - 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за 2025 год по состоянию на 31.12.2025 в единицах измерения: тыс. руб.

2. Основа составления и существенные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводится (не подлежит обязательному аудиту).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учет ведется, исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства признаются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом систематически в течение срока полезного использования. Расходы на ремонт относятся на расходы периода по мере осуществления, если иное не установлено учетной политикой Общества.

Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на их приобретение.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и на продажу производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность отражается в суммах, подлежащих получению. При наличии просроченной или сомнительной задолженности формируются оценочные резервы в соответствии с учетной политикой.

Обязательства отражаются по суммам, подлежащим погашению. Проценты, причитающиеся к оплате, учитываются в составе прочих расходов.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации"). Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся.

Налоги на прибыль (доходы) отражаются по данным налогового учета за отчетный период.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы	1150	13 482	13 482	+ 0
Запасы	1210	19 010	21 551	- 2 541
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 945	2 603	- 658
Финансовые и другие оборотные активы	1230	7 509	4 151	+ 3 358
Баланс	1600	41 947	41 787	+ 160
Капитал и резервы	1370	31 678	28 966	+ 2 712
Долгосрочные заемные средства	1410	2 090	1 245	+ 845
Краткосрочные заемные средства	1510	1 418	1 418	+ 0
Кредиторская задолженность	1520	6 761	10 157	- 3 396
Баланс	1700	41 947	41 787	+ 160

По данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025 активы Общества составили 41 947 тыс. руб. (рост на 160 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024). Изменение активов обусловлено снижением запасов и денежных средств при росте финансовых и других оборотных активов.

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 составили 13 482 тыс. руб. (на 31.12.2024: 13 482 тыс. руб.). Показатель в отчетном периоде не изменился.

Запасы на 31.12.2025 составили 19 010 тыс. руб. (на 31.12.2024: 21 551 тыс. руб.). Снижение запасов составило 2 541 тыс. руб. и связано с изменением объема товарных остатков на отчетную дату.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 1 945 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2 603 тыс. руб.). Снижение показателя составило 658 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 7 509 тыс. руб. (на 31.12.2024: 4 151 тыс. руб.). Рост показателя составил 3 358 тыс. руб.

Капитал и резервы Общества на 31.12.2025 составили 31 678 тыс. руб. (на 31.12.2024: 28 966 тыс. руб.). Изменение капитала обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в сумме 2 712 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 2 090 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 245 тыс. руб.), краткосрочные заемные средства - 1 418 тыс. руб. (без изменений по сравнению с 31.12.2024). Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 6 761 тыс. руб. (на 31.12.2024: 10 157 тыс. руб.), что ниже на 3 396 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	Код	2025	2024	Изменение
Выручка	2110	149 359	190 801	- 41 442
Расходы по обычной деятельности	2120	144 698	183 524	- 38 826
Проценты к уплате	2330	-	2	- 2
Прочие доходы	2340	1 609	518	+ 1 091
Прочие расходы	2350	2 038	2 655	- 617
Налоги на прибыль (доходы)	2410	1 520	2 040	- 520
Чистая прибыль	2400	2 712	3 098	- 386

Выручка за 2025 год составила 149 359 тыс. руб., что на 41 442 тыс. руб. ниже уровня 2024 года. Расходы по обычной деятельности составили 144 698 тыс. руб. (2024: 183 524 тыс. руб.). По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль 2 712 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 1 609 тыс. руб. (2024: 518 тыс. руб.), прочие расходы - 2 038 тыс. руб. (2024: 2 655 тыс. руб.). Проценты к уплате в 2025 году отсутствовали (в 2024 году - 2 тыс. руб.).

Показатель по строке 2410 "Налоги на прибыль (доходы)" за 2025 год составил 1 520 тыс. руб. (2024: 2 040 тыс. руб.) и отражен в отчете о финансовых результатах в соответствии с применяемым режимом налогообложения.

5. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки показателей отчетности или раскрытия в пояснениях, Обществом не выявлено.

6. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Коршаков" Юлия №3 за 2025 год и подготовлены для предоставления пользователям отчетности вместе с бухгалтерским балансом и отчетом о финансовых результатах.