

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СОРЦ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОРЦ» (ООО «СОРЦ»).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности: Частная.

Место нахождения (адрес): 630032, Новосибирская обл, г. Новосибирск, мкр. Горский, д. 84, кв. 36.

Основной вид деятельности: 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах. В отчетном периоде организация осуществляла деятельность, основным источником выручки по которой являлась реализация товаров (работ, услуг) в рамках основной номенклатурной группы.

Единица измерения: показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

Учетная политика: Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

2. Основные показатели деятельности организации

2.1. Анализ активов и пассивов (по данным Бухгалтерского баланса)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **515 тыс. руб.** (против 658 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года). Снижение валюты баланса обусловлено уменьшением денежных средств.

Активы

В структуре активов по состоянию на конец отчетного периода преобладают оборотные активы. Внеоборотные активы на балансе отсутствуют (основные средства, нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения равны нулю).

Оборотные активы:

- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** 506 тыс. руб. (на начало года — 658 тыс. руб.). Уменьшение остатка денежных средств связано с операционной деятельностью и отсутствием значительных капитальных затрат.
- **Дебиторская задолженность:** 9 тыс. руб. (вся сумма представлена остатком на ЕНС).

Пассивы

Капитал и резервы:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. (без изменений).
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): на конец 2025 года прибыль составила **482 тыс. руб.** (на начало года прибыль составляла 622 тыс. руб.). Уменьшение нераспределенной прибыли обусловлено полученным чистым убытком за 2025 год.

Обязательства:

На 31 декабря 2025 года у организации имеются:

- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** 23 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 26 тыс. руб.).
 - Основную долю составляет задолженность перед персоналом по оплате труда — 8 тыс. руб. (рост связан с начислением, но невыплатой заработной платы на конец периода).
 - Задолженность по налогам и сборам (сальдо ЕНС) — 15 тыс. руб. (до наступления срока платежа)
- **Долгосрочные заемные средства** на конец 2025 года отсутствуют.

2.2. Анализ финансовых результатов (по данным Отчета о финансовых результатах)

Динамика доходов и расходов

- **Выручка:** за 2025 год составила **126 тыс. руб.**, что значительно ниже показателя 2024 года (367 тыс. руб.). Снижение выручки связано с уменьшением объема реализации.
- **Себестоимость продаж:** составила 101 тыс. руб. (2024 г. — 254 тыс. руб.). Снижение себестоимости пропорционально снижению объема продаж.
- **Валовая прибыль:** составила 25 тыс. руб. (2024 г. — 113 тыс. руб.).
- **Коммерческие и управленческие расходы:** в сумме составили 161 тыс. руб. (29 + 132) против 449 тыс. руб. в 2024 году. Снижение расходов на управление и коммерцию связано с оптимизацией административных затрат.
 - **Чистый финансовый результат**
 - **Убыток от продаж** за 2025 год составил **136 тыс. руб.** (в 2024 г. убыток был 336 тыс. руб.). С учетом расходов по налогу при УСН (4 тыс. руб.) **чистый убыток** организации за 2025 год составил **140 тыс. руб.**, что на 207 тыс. руб. меньше убытка прошлого года (347 тыс. руб.).
 - **Совокупный финансовый результат** (с учетом операций, не включаемых в чистую прибыль) также составил **140 тыс. руб.** убытка.

3. Система налогообложения

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы»**. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил **4 тыс. руб.** (в 2024 г. — 11 тыс. руб.). Снижение суммы налога обусловлено уменьшением налоговой базы в связи со снижением выручки.

4. Аудит отчетности

В соответствии с представленной информацией, бухгалтерская отчетность организации не подлежала обязательному аудиту (в графе «Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту» отмечено «НЕТ»).

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

6. Пояснения к отдельным показателям

- **Отсутствие внеоборотных активов:** на балансе организации не числятся основные средства и другие внеоборотные активы.
- **Нераспределенная прибыль:** накопленная нераспределенная прибыль в течение последних двух лет уменьшилась более чем в два раза и по состоянию на 31.12.2025 составляет 482 тыс. руб. (в сравнении с данными на 31.12.2023 года – 969 тыс. руб.). Общество сохраняет финансовую устойчивость за счет поддержания положительного остатка денежных средств и отсутствия просроченной кредиторской задолженности. Деловая активность из года в год снижается и стремиться к «нулю».

Директор

/Белова С.Н./

25 марта 2026 г.