

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Состав органов управления:

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Штатная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 13 (тринадцать) человек.

Аудит: бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация о применяемых нормативных актах и способах ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применялась последовательно.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Динамика показателей деятельности за 2025 г.

В 2025 году Общество продолжало осуществлять деятельность, связанную с оптовой неспециализированной торговлей и деятельность в сфере образовательных услуг дополнительного профессионального образования детей и взрослых.

Основные финансовые показатели деятельности Общества за 2025 год и в сравнении с предыдущим периодом представлены непосредственно в Отчете о финансовых результатах.

4. Раскрытие существенных статей отчета о финансовых результатах.

За период 2025 г Обществом получена выручка в размере 10 млн. 619 тыс.

Расходы организации по обычным видам деятельности составили 11 млн. 955 тыс., из них заработная плата 4 млн. 246 тыс., отчисления на налоги и взносы с ФОТ 1 млн. 254 тыс., начисленная амортизация 226 тыс., аренда - 5 млн. 275 тыс., прочие коммерческие расходы (хозрасходы, обслуживание ККМ, автоматизация 1с, лицензия ЭДО СБИС, интернет-продвижение и т.д.) 954 тыс.

Прочие расходы – расходы на услуги банковского обслуживания 245 тыс.

Расходы на налог по УСН составили 124 тыс.

Таким образом, общий убыток за 2025 год составил 1 млн. 705 тыс.

5. События после отчетной даты и перспективы деятельности

В 2026 г Общество планирует оптимизировать расходы вкпе с наращиванием объема продаж и повышением доходов от образовательной деятельности, чтобы преодолеть порог безубыточности при сохранении численности наемных сотрудников. Это представляется возможным и перспективным в связи с наличием у организации лицензии на образовательную деятельность.

Данные события не влекут корректировку показателей отчетности за 2025 г, но должны быть приняты во внимание при оценке будущих перспектив компании.

Генеральный директор Коршун Мария Евгеньевна

30 марта 2026 г.