

Общество с ограниченной ответственностью «Эни Ки Электроникс»

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭКЭ»

1.2. Юридический адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Чернышевского, д. 16, кв.95

1.3. Дата государственной регистрации 19.02.2009

1.4. Численность сотрудников: 2

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей

1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.65)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Никифоров Евгений Игоревич

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности и ее состав

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Для признания актива нематериальным, он должен соответствовать условиям, указанным в федеральном стандарте ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

В течение 2025 года поступления и выбытия основных средств и НМА не осуществлялось.

5. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами товаров пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Сальдо по счету 10 «Материалы»	1 193
Сальдо по счету 41 «Товары»	4 060 127
Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов»	78 644
Итого по строке 1210	1 139 964

6. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути". Расчеты по платежным картам с покупателями отражаются на счете 57.03 «Продажи по платежным картам»

Сальдо по счету 50 «Касса»	136 106
Сальдо по счету 51 «Расчетные счета»	1 003 920
Сальдо по счету 57 «Переводы в пути»	619 557
Итого по строке 1250	1 759 583

7. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Общество размещает денежные средства в краткосрочные депозиты банка.

Сальдо по счету 55 «Депозитные счета»	3 000 000
Итого по строке 1240	3 000 000

8. Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

В 2025 году были выплачены дивиденды учредителю в размере 1 380 000,00 рублей. Нераспределенная прибыль накоплена за прошлые периоды.

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал»	10 000
Сальдо по счету 82 «Резервный капитал»	300 000
Сальдо по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	8 388 800
Итого по строке 1300	8 689 800

9. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками »	6 835
Сальдо по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»	193 070
Итого по строке 1520	199 905

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 190 324 рублей, что ниже чем за 2024 год менее 10%.

Расходы организации за отчетный период составили 18 343 486 рублей в т.ч.:

Приобретение товара	14 262 168
Аренда помещения	1 095 800
Командировочные расходы	191 352
Рекламные расходы	181 687
Оплата труда	1 484 625
Взносы на оплату труда	337 209
Почтовые расходы	1 860
Поддержка ПО	81 986
Проезд в отпуск	62 945
Доставка и перевозка груза	468 827
Услуги связи	65 107
Прочие расходы	109 920

11. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Увеличение прочих расходов в 2025 году обусловлено единовременной выплатой материальной помощи сотруднику в связи со смертью родственника.

Единовременная выплата в связи со смертью родственника	100 000
Пересортица товара (списание)	20 029
Расходы на услуги банков	399 058

12. Расшифровка строки 2410 «Налог на прибыль»

За 2025 год минимальный налог в связи с применением налогового режима УСН «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов» составил 193 070,00 руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество продолжает свою деятельность, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Никифоров Е.И.