

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями (код ОКВЭД 46.52.2)

### **2. Учетная политика**

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в 2025 году.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием рабочего плана счетов, являющегося приложением к учетной политике организации, с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

#### **2.5. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## **2.6. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **3. Раскрытие существующих показателей**

### **3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты**

по состоянию на 31.12.2025 г. составляют – 19 675,99 руб. остаток на расчетном счете, открытом в ПАО Сбербанк г. Москва

### **3.2. Финансовые и другие оборотные активы**

по состоянию на 31.12.2025 г. состоят из:

- Дебиторская задолженность Поставщиков – 3 752 561,61 руб.

- Дебиторская задолженность Покупателей - 56 797,50 руб.

- Переплата по налогам и сборам - 6 805,05 руб.

### **3.3. Капитал и резервы**

по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из:

- Нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 3 816 240,15 руб

- Уставный капитал – 10 000 руб.

### **3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность**

по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из Кредиторской задолженности перед поставщиком в размере 9 600 руб.

### **3.5. Финансовые результаты деятельности за 2025 год**

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась, движение денежных средств по расчетным счетам и в кассе отсутствовало.

## **4. Существенные ошибки прошлых лет, исправленные в текущем периоде**

Нет

#### **5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **6. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты**

В январе 2026 года возобновилась финансово-хозяйственная деятельность организации.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Митрасова Елена Николаевна

27 марта 2026 г.