

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «ЭСПЛЕНДОР» (ИНН 7728399778)

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСПЛЕНДОР» (далее — Организация) зарегистрировано по адресу: 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича, д. 17, помещ. 3/1. Основной вид деятельности: торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами и программным обеспечением (ОКВЭД 47.41). Организация является субъектом малого предпринимательства. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 1 человек.

2. Основы подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0) методом начисления.

- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости. Лимит признания активов в составе ОС — 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** * Единицей учета является номенклатурный номер.
 - Оценка запасов на отчетную дату производится по **средней себестоимости**, рассчитываемой периодически за месяц.
 - Организация использует упрощенный способ учета: затраты на управленческие нужды (оргтехника, мебель, канцелярия) списываются в расходы непосредственно в периоде приобретения. Резерв под обесценение запасов не создается.
- **Доходы и расходы:** Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по займам признаются прочими расходами.

3. Анализ финансового положения и результатов деятельности

Выручка и себестоимость: Выручка за 2025 год составила **722 385 тыс. руб.** Себестоимость продаж — **523 028 тыс. руб.**

Прибыль: Чистая прибыль по итогам года составила **13 267 тыс. руб.**

Активы и обязательства:

- **Внеоборотные активы:** Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 — **558 тыс. руб.**
- **Дебиторская задолженность:** на конец года составляет **103 946 тыс. руб.** (в основном расчеты с покупателями).
- **Денежные средства:** на счетах организации находится **236 тыс. руб.**
- **Кредиторская задолженность:** составляет **155 323 тыс. руб.**, большая часть которой — обязательства перед поставщиками за поставленные товары.

4. Прочие сведения

- **Заемные средства:** Обязательства по кредитам и займам отсутствуют.
- **Резервы:** Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Оценочные обязательства по сомнительным долгам в отчетном периоде не признавались.