

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Калипсо» за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО «Калипсо» зарегистрировано ИФНС № 16 по Новосибирской области 23.12.2010. ОГРН 1105476100971, ИНН 5407460160, КПП 540401001, адрес: 630108, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станиславского, д. 1/1, офис 2

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями.

Состав аффилированных лиц: Конозаков Сергей Михайлович — директор

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2024 № 5

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 15421 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

4. Состав основных средств (руб.): Автомобиль легковой HYUNDAI CRETA

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Автомобиль легковой HYUNDAI CRETA	1 323 947,07	1 323 947,07	0,00

#### 5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

#### 6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 13 596 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026). Произведено увольнение 1 сотрудника по собственному желанию, списочная численность — 2 чел.

#### 7. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло

#### 8. Информация о рисках

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, планируется создание резерва по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Директор ООО «Калипсо»

Конозаков С.М.