

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КИНОСКЛАД РИТЕЙЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.43)

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

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

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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".

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

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

3. Финансовые вложения

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.) |            | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|
|                         |                               | выдано                                                                             | возвращено |                                |
| Займы выданные          | 8 670                         | 900                                                                                | 1 850      | 7 720                          |
| Итого:                  |                               |                                                                                    |            | 7 720                          |

4. Запасы

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 (тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) |         | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------|--------------------------------|
|                         |                               | затраты                        | списано |                                |
| Товары                  | 4 569                         | 34 388                         | 29 751  | 9 206                          |
| Итого:                  |                               |                                |         | 9 206                          |

5. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.) |                    | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                         |                               | поступило                                                                          | Списано (погашено) |                                |
| Долгосрочная ДЗ         | 299                           | -                                                                                  | -                  | 299                            |
| Краткосрочная ДЗ        | 834                           | 309                                                                                | 834                | 309                            |
| Итого:                  |                               |                                                                                    |                    | 608                            |
| В т.ч. просроченная ДЗ: |                               |                                                                                    |                    | -                              |

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 43 210 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением объема продаж, в том числе из-за отказа от участия в тендерах на основании проведенного анализа и оценки рисков.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Бобров Сергей Сергеевич

31 марта 2026 г.