

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «КИМУН ТРЕЙД»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КИМУН ТРЕЙД» (далее — Общество) создано в 2024 году.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КИМУН ТРЕЙД».

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 47.91 — Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (деятельность на маркетплейсах).

Численность работников: 1 человек (генеральный директор).

1.2. Правовой статус и налогообложение

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

С 2025 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

2. Основные показатели деятельности

2.1. Финансовые результаты

За 2025 год Обществом получена выручка от торговой деятельности на маркетплейсах в размере 411 тыс. руб. (в 2024 г.: 15 тыс. руб.).

По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 21 тыс. руб. (в 2024 г.: убыток 29 тыс. руб.). Убыток обусловлен расходами на запуск деятельности, оплатой услуг маркетплейсов и ростом операционных затрат в период масштабирования.

2.2. Структура расходов по обычным видам деятельности

Расходы за 2025 год распределились следующим образом:

Материальные затраты: 118 тыс. руб.

Затраты на оплату труда (генерального директора): 58 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды: 17 тыс. руб.

Прочие затраты: 220 тыс. руб. (включая комиссии маркетплейсов, банковские услуги, связь, интернет).

Итого: 412 тыс. руб.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 157 тыс. руб. (на 31.12.2024: 171 тыс. руб.). Снижение валюты баланса связано с полученным убытком.

Оборотные активы: 157 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 19 тыс. руб. (задолженность маркетплейсов и контрагентов).

Денежные средства и эквиваленты: 174 тыс. руб. (остатки на расчетных счетах). Несмотря на убыток, остаток денежных средств поддерживается за счет привлеченного финансирования.

Внеоборотные активы: 0 тыс. руб. (основные средства и НМА отсутствуют, деятельность ведется с использованием арендованных площадей и собственного оборудования, не превышающего лимит для признания ОС).

3.2. Капитал и обязательства

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): (51) тыс. руб. (накопленный убыток с учетом 2024 года).

Долгосрочные заемные средства: 250 тыс. руб. (долгосрочные займы, привлеченные для финансирования оборотного капитала).

Краткосрочные обязательства: 15 тыс. руб. (в основном задолженность перед поставщиками и по налогам).

4. Анализ движения денежных средств

В отчетном году наблюдался отрицательный денежный поток от текущих операций (16 тыс. руб.), что характерно для начального этапа деятельности. Финансирование текущей деятельности осуществлялось за счет притока денежных средств от финансовых операций:

Получение займов и кредитов: 150 тыс. руб.

В 2025 году Общество активно использовало заемное финансирование для покрытия кассовых разрывов и пополнения оборотных средств.

5. Расчеты с контрагентами и маркетплейсами

Деятельность на маркетплейсах характеризуется наличием специфических оборотов:

Расчеты с маркетплейсами отражены в составе дебиторской и кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 задолженность маркетплейсов перед Обществом составила 7 тыс. руб. (в составе расчетов с покупателями и заказчиками).

Задолженность перед поставщиками товаров, реализуемых через маркетплейсы, на конец года составила 19 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

6. Налогообложение

В связи с применением УСН (объект «доходы минус расходы») налог на прибыль организаций не исчисляется.

За 2025 год начислен единый налог при УСН в размере 12 тыс. руб. (отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2410).

7. Информация об аффилированных лицах

Единственным сотрудником и руководителем Общества является генеральный директор. Начисленная заработная плата за 2025 год составила 58 тыс. руб., отчисления на социальные нужды — 17 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

Генеральный директор _____ Голиков Г.Р.