

Общество с ограниченной ответственностью **ФАНТАЗИЯ**

142103, Московская обл, Г.О.Подольск, г. Подольск, ул. Мира, д.4. помещ. 3

Телефон: 8-916-279-16-24

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

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 4 "Бухгалтерская отчетность" и раскрывают информацию, представленную в упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «Фантазия» за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО "Фантазия"

1.2. Юридический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Мира, д. 4, пом.3

1.3. Дата государственной регистрации - 21 августа 2012 г.

1.4. Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью

1.5. Уставный капитал составляет

10 000 (Десять тысяч) рублей. Участник: Сулима Алексей Игоревич — с долей **100** процентов.

1.6. Вид деятельности:

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД: 10.85 «Производство готовых пищевых продуктов и блюд»

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: **Ким Светлана Геннадьевна**

Главный бухгалтер Общества: **Шарафутдинова Олеся Геннадьевна**

2. Информация об учетной политике

Представленная бухгалтерская отчетность составлена с соблюдением российских федеральных стандартов бухгалтерского учета. В течение отчетного 2025 года никаких корректировок в учетную политику компании не вносилось. Основой для подготовки данной отчетности послужили историческая и первоначальная стоимость активов и обязательств.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 г. числится 57 903 тыс. руб. (по остаточной стоимости) на начало года –54 294 тыс. руб. Основные средства увеличились на 3 609 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом, что связано с приобретением новых производственных активов.

Разбивка основных средств по первоначальной стоимости в разрезе групп основных средств (на 31.12.2025 г.):

Наименование группы	тыс. руб.
Сооружения:	1 459
Машины и оборудование (кроме офисного):	104 421
Офисное оборудование:	585
Производственный и хозяйственный инвентарь:	1 376
Другие виды основных средств:	922

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся: Товарный знак «БУФЕТОВ» и Товарный знак «Ля Фантази». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

НМА снизились на 62 тыс. руб., что обусловлено амортизацией ранее учтенных объектов.

5. Инвентаризация

В ходе проведенных инвентаризаций, недостач и излишков не установлено. Фактические остатки соответствуют данным бухгалтерского учета.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.01.2026	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	12.01.2026	Расхождений нет
Нематериальные активы	08.01.2026	Расхождений нет

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 251 066 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (233 447 тыс. руб.). Рост выручки на 7,5% обусловлен увеличением реализации продукции.

Валовая прибыль увеличилась более чем в 4,4 раза, что свидетельствует о значительном улучшении эффективности основной деятельности.

Существенный рост чистой прибыли в 2025 году до 27 602 тыс. руб. (против 479 тыс. руб. в 2024 г.) является следствием увеличения валовой прибыли, а также корректировки налоговых расходов.

7. Прочие активы и обязательства

Финансовые и другие оборотные активы (Строка 1240 Баланса)

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено 23 932 тыс. руб. Сумма складывается из дебетовых остатков по расчетам с контрагентами и бюджетом:

Расчеты с покупателями и заказчиками: 14 748 тыс. руб.

Расчеты по авансам выданным: 7 797 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом 1 387 тыс. руб.

Основная часть дебиторской задолженности представлена краткосрочной задолженностью покупателей и заказчиков. Снижение общей суммы дебиторской задолженности на 32,4% обусловлено высокой активностью по сбору платежей в конце отчетного года.

8. Пассив баланса

Пассив баланса отражает источники формирования активов организации. Он состоит из двух основных компонентов:

1. Собственный капитал (строка 1300- 76 834 тыс.руб) включает уставный капитал, а также нераспределенную прибыль.

2. Краткосрочные обязательства (строка 1520-6 655 тыс.руб.). В них входят долги перед поставщиками, подрядчиками, задолженность перед персоналом по заработной плате, бюджетом и внебюджетными фондами.

Увеличение общей суммы кредиторской задолженности на 46,2% в основном обусловлено ростом задолженности перед бюджетом. Данное изменение является следствием формирования обязательств по начисленным налогам и сборам, отраженным на счетах бухгалтерского учета.

Рост кредиторской задолженности в отчетном периоде является закономерным следствием формирования налоговых обязательств и обязательных платежей, предусмотренных действующим законодательством. Все отраженные суммы корреспондируют с начисленными, но не уплаченными до конца отчетного периода обязательствами перед налоговыми органами и фондами. Управление данной задолженностью осуществляется с учетом установленных сроков уплаты. Задолженность по налогам и сборам находится в пределах нормы и своевременно погашается.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

10. Заключение

Представленная упрощенная бухгалтерская отчетность дает полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств за 2025 год. Информация, раскрытая в пояснительном письме, дополняет и конкретизирует данные, представленные в формах бухгалтерской отчетности. Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «Фантазия» за 2025 год отражает стабильное финансовое положение Общества, рост операционной деятельности и эффективное управление затратами.

Дата составления текстовых пояснений "12" марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /Ким Светлана Геннадьевна/