Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Фэнтези Маркет»

г.Москва 19 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фэнтези Маркет» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Общество «Фэнтези Маркет» ИНН/КПП – 5032374760 / 503201001

Юридический и почтовый адрес: 143025, Московская область, Г.о. Одинцовский, с. Немчиновка, пр-т Советский, д. 57

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «31» января 2024 г., за основным государственным регистрационным номером 1245000013774

Единственный учредитель и генеральный директор – Озернюк Анна Игоренва

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 1 человек.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтером – аутсорсером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие».

2 Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Амортизация по всем вновь приобретенным объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 ст. 259 НК РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п.27 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31.12.2025 г. основных средств нет

3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости каждого наименования запасов. Средняя себестоимость определяется за каждый месяц, в котором имело место поступление и/ или выбытие запасов. По состоянию на 01.01.2026г Запасов нет

4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В составе Финансовых оборотных активов по строке 1230 указана задолженность Маркетплэйсов за проданные товары – 284 тыс. руб,

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 отражена задолженность поставщикам за товары – 234 тыс. руб

5. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

По состоянию на 01.01.2026г – займов нет.

6. Денежные средства

Наличные расчеты в Обществе не осуществляются. В составе денежных средств указан Остаток по р/с
На 01.01.2026г – 413 тыс. руб

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Доходы Общества от продаж на Маркетплейсах учитываются по данным отчётов о реализации, в 2025 г. составили 1 967 тыс. руб. Расходы за 2025 год составили 1890 тыс.руб.

Налог в связи с применением УСН составил 59 тыс.руб

Чистая прибыль – 18 тыс.руб

Дата подписания отчетности:

«19» марта 2026 г.

Директор ООО «Фэнтези Маркет» _____*Озернюк*_____/ Озернюк А.И.