

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

(Общество с ограниченной ответственностью "Общество с ограниченной ответственностью "Фар Ист Ойл")

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, определенные Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. Ее результаты отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерской и налоговой отчетности на основании надлежаще оформленных документов инвентаризации. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

2. Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью "Общество с ограниченной ответственностью "Фар Ист Ойл"
2. ИНН: 6501238742
3. ОГРН: 1116501003629
4. Юридический адрес: 693008, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, Железнодорожная ул, дом № 85, оф.10
5. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
6. Форма собственности: частная
7. Основные виды деятельности: Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД: 47.30)
8. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10,00 тыс.руб.

9. Единоличный исполнительный орган: директор
10. Участники Общества:
11. Кресов Валерий Георгиевич – доля 100 %;
12. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства
13. Обязательному аудиту отчетность не подлежит

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Материальные активы

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 353 тыс. руб. Накопленная амортизация на конец отчетного периода – 87 тыс. руб. В течение 2025 года движение основных средств (поступление или выбытие) отсутствовало. Уменьшение стоимости основных средств полностью обусловлено начислением амортизации в сумме 87 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным.

4.2 НМА

Нематериальные активы отсутствуют.

4.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2025 остаток запасов на 7 361 тыс. руб. Запасы полностью представлены товарами для перепродажи.

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 552 тыс. руб.

4.5 Финансовые и другие оборотные вложения

- реализация покупателям – 2 566 тыс. руб.;
- краткосрочные займы, выданные другим организациям – 1 498 тыс. руб.
- положительное сальдо на счет ЕНС – 201 руб.

4.6 Капитал

По состоянию на 31.12.2025 – 12 718 тыс. руб. Нераспределенная прибыль составила 12 708 тыс. руб.

4.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

- авансы, полученные от покупателей – 508 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 254 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 у организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ. Дебиторская задолженность является краткосрочной, резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием оснований (информация об оценке сомнительных долгов в учетной политике не раскрывается в связи с применением упрощенных способов учета).

5. Основные показатели деятельности за 2025 год

- Выручка от реализации за 2025 год составила 28 361 тыс. руб.;
- Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) – 26 432 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 2 533 тыс.;
- Прочие доходы – 7 тыс. руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения – 254 тыс. руб.
- Чистый убыток отчетного года – 851 тыс. руб.

6. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

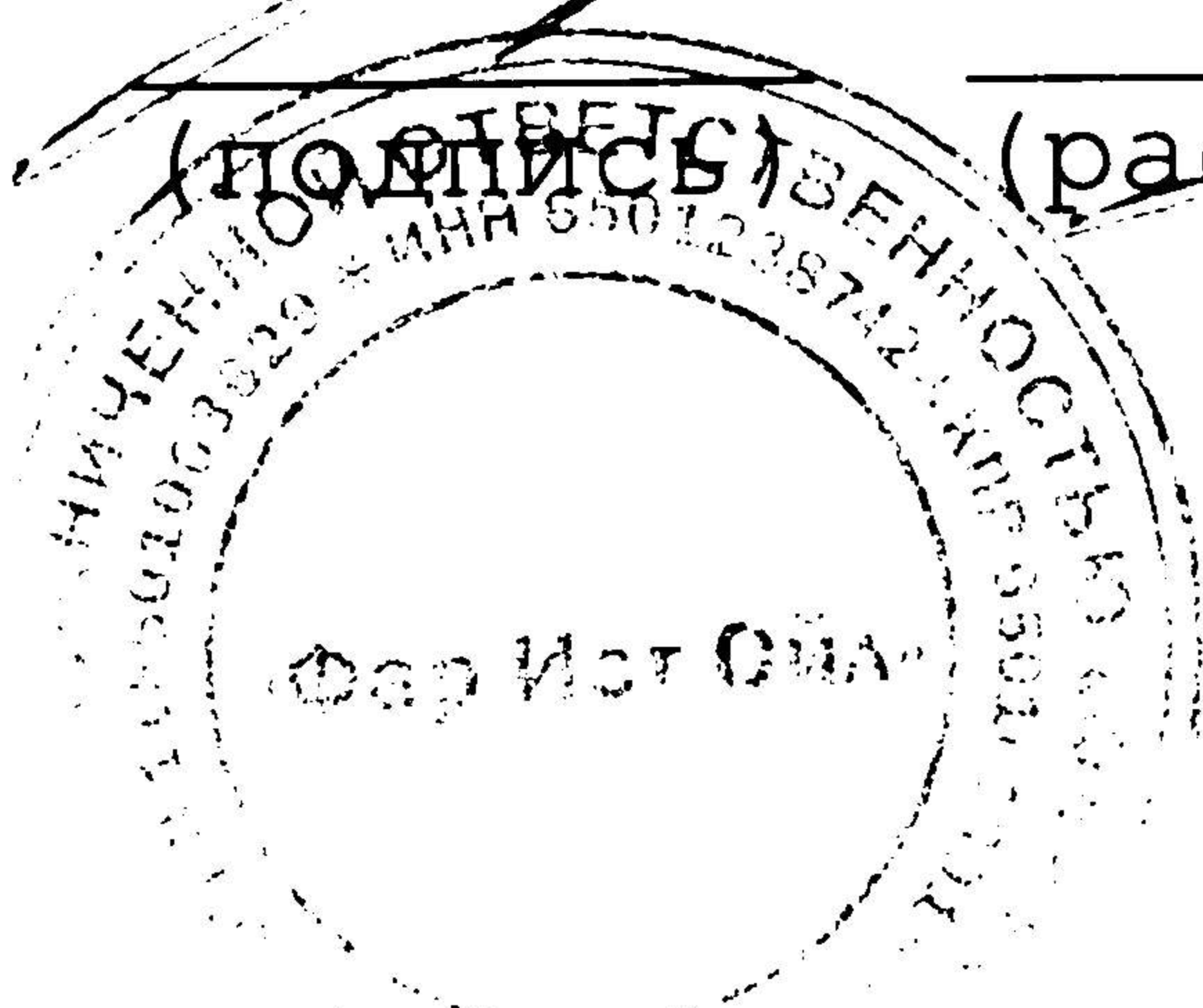
О фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

директор
(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"12" мая 20 26 г.



Новашик А.К.