

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество ограниченной ответственностью «ФРЕЯ» (ООО «ФРЕЯ»)

ИНН 5004025037, КПП 500401001, ОГРН 1125004001660

Адрес: 143611, Московская область, город Волоколамск, село Язвище, Троицкая ул, стр. 1а

1. Общая информация об организации

ООО «ФРЕЯ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды деятельности Общества.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

Дополнительные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

56.3 Подача напитков

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы.

В разделе «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Учет денежных потоков в иностранной валюте отсутствует.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

В разделе «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности на отчетную дату входит: задолженность покупателей за проданную продукцию; задолженность поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты под поставку товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг; суммы излишне уплаченных или взысканных налогов и сборов, страховых взносов.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, в Обществе отсутствует.

8. Капитал.

В разделе «Капитал» отражена накопленная нераспределенная прибыль и уставной капитал.

Нераспределённая прибыль складывается из нераспределённой прибыли за прошлые периоды и чистой прибыли за текущий период. Выплата дивидендов в отчетный период не производилась.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кантеев Дмитрий Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

В разделе «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности на отчетную дату входит: задолженность перед поставщиками, покупателями, бюджетом и сотрудниками.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;
- целевые средства;
- долгосрочные заемные средства;
- другие долгосрочные обязательства;
- краткосрочные заемные средства;
- другие краткосрочные обязательства.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кантеев Дмитрий Геннадьевич
Главный бухгалтер — Кантеев Дмитрий Геннадьевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 22 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФРЕЯ»

Д.Г.Кантеев

Главный бухгалтер ООО «ФРЕЯ»

Д.Г.Кантеев