

## Общество с ограниченной ответственностью «ФАНТОМ ЮГ»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ФАНТОМ ЮГ".

1.2. Юридический адрес-350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул Новокузнецкая, д. 127.

1.3. Дата государственной регистрации -06.04.2012 г.

1.4. Режим налогообложения-ОСНО.

1.5. Основной ОКВЭД-47.43 Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах.

1.6. Статус- с 06.04.2012 г. является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

1.7. Численность сотрудников- 8 человек.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю- Кошкину Вячеславу Сергеевичу.

1.9. Директор Общества: Кошкин Вячеслав Сергеевич.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в частности согласно ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ФАНТОМ ЮГ" за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

#### 2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### 3. Информация об учетной политике

Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом №2 от 27.12.2024 г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет следующие способы учёта:

#### 3.1. Учет основных средств и нематериальных активов:

- организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14);

- организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (п.4 и 7 ФСБУ 14/2022);

- все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14);

- амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов);

- начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 3.2. Учет аренды:

- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### 3.3. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней;

- офисную мебель;

- канцелярские товары.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

#### 3.4. Доходы, расходы:

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления;

-Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

-Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

-Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 4. Основные показатели деятельности организации (Расшифровка ключевых показателей баланса и отчета о финансовых результатах)

#### 4.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке баланса 1210 отражены запасы в сумме 33 621 252,70 рублей:

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Товары для перепродажи	33 393 439,57
Материалы	42 986,45
Затраты на доставку товаров до склада организации	184 826,68
ИТОГО	33 621 252,70

#### 4.2. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы отражены по строке баланса 1240 в сумме 5 910 755,62 рублей:

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5 580 817,70
Расчеты с поставщиками, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	247 310,10
Расчеты по ЕНС	53 881,83
Расходы будущих периодов	28 745,99
ИТОГО	5 910 755,62

#### 4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 1 782 880,16 рублей:

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Расчеты с поставщиками, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	940 800,00
Расчеты по налогам (НДС)	284 170,00
Расчеты по налогам (Налог на прибыль организаций)	314 840,00

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	53 781,83
Расчеты с покупателями и заказчиками	189 288,33
ИТОГО	1 782 880,16

#### 4.4 Выручка (код строки отчета о финансовых результатах 2110)

Выручка общества составила за 2025 год 58 993 756,14 рублей и получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют.

#### 4.5. Расходы по обычным видам деятельности (код строки отчета о финансовых результатах 2120)

Расходы по обычным видам деятельности отчетном году составили 54 482 676,31 рублей:

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Себестоимость продаж	49 054 271,43
Коммерческие расходы	5 119 835,90
Управленческие расходы	308 568,98
ИТОГО	54 482 676,31

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатах ее деятельности за отчетный период, отсутствует.

#### 5. Инвентаризация активов и обязательств

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе товарно-материальных ценностей недостач и излишков не установлено. Просроченной дебиторской задолженности и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

#### 6. Информация о деятельности организации

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор  /Кошкин В.С.

