

Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕЙЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год (текстовая форма)

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕЙЯ».

Сокращенное наименование: ООО «ФРЕЙЯ».

1.2. Юридический адрес: 238620, Калининградская область, р-н Славский, п. Большаково, пер. Южный, дом 15.

1.3. Дата государственной регистрации: 03.08.2016.

ОГРН: 1163926073420.

ИНН: 3924005380.

1.4. Уставный капитал: 10 000,00 рублей.

Участник: Арещенко Александр Григорьевич, номинальная стоимость доли — 10 000 руб. (100% уставного капитала).

1.5. Основной вид деятельности (ОКВЭД):

47.73 — Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). Организация имеет действующую лицензию на фармацевтическую деятельность (лицензия Л042-01157-39/001637158 от 10.10.2016).

1.6. Руководство:

Генеральный директор: Арещенко Александр Григорьевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ для субъектов малого предпринимательства. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Бухгалтерский учет ведется с особенностями, установленными для малых предприятий, включая неприменение ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства и нематериальные активы

В составе материальных внеоборотных активов (строка 1150 баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года остатки основных **средств 420 тыс. руб.** Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на протяжении отчетного периода и предыдущих лет отсутствуют.

4. Запасы

Остаток запасов на конец 2025 года составил 1 075 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (1 124 тыс. руб.) запасы сократились на 49 тыс. руб. (или на 4,4%). В сравнении с 2023 годом (780 тыс. руб.) наблюдается увеличение запасов на 295 тыс. руб., что связано с расширением ассортимента товаров для розничной торговли.

5. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

В составе финансовых и прочих оборотных активов (строка 1240) преобладает дебиторская задолженность. На 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 372 тыс.

6. Денежные средства

Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250) на конец отчетного периода составили 5 418 тыс. руб., что значительно (в 2,6 раза) превышает показатель 2024 года (2 080 тыс. руб.) и почти вдвое превышает показатель 2023 года (1 875 тыс. руб.). Увеличение остатка денежных средств связано с ростом выручки и эффективным управлением ликвидностью.

7. Капитал и резервы (нераспределенная прибыль)

Капитал организации на конец 2025 года составил 9 052 тыс. руб., что на 682 тыс. руб. (8,2%) выше уровня 2024 года (8 370 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 042 тыс. руб. Увеличение показателя по сравнению с предыдущим годом (8 360 тыс. руб.) связано с получением чистой прибыли в отчетном периоде.

8. Обязательства организации

Долгосрочные обязательства: Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность (строка 1520) на конец 2025 года составляет 1 003 тыс. руб., что на 443 тыс. руб. (или 79,1%) выше показателя на конец 2024 года (560 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности преобладает задолженность перед поставщиками товаров и услуг, связанная с увеличением объема закупок товарно-материальных ценностей для обеспечения торговой деятельности.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) и прочие краткосрочные обязательства (строка 1550) на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

9. Анализ финансовых результатов деятельности

Выручка организации за 2025 год составила 16 231 тыс. руб.,

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 15 197 тыс. руб.,

Чистая прибыль за отчетный период составила 681 тыс. руб

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основными факторами, повлиявшими на финансовые результаты 2025 года, являются:

- **Рост выручки** за счет наращивания объемов розничной торговли и расширения ассортимента;
- **Оптимизация расходов**, позволившая снизить издержки при существенном росте оборота;
- **Увеличение дебиторской задолженности**, что потребовало дополнительного контроля за расчетами с покупателями.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. По мнению руководства, предпосылки для прекращения деятельности или существенного сокращения объемов деятельности в обозримом будущем отсутствуют. Финансовое положение организации оценивается как устойчивое.

Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Арещенко А.Г.