

ПОЯСНЕНИЯ
В ТЕКСТОВОЙ И ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ К
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФОКУСГИР»
ЗА 2025 ГОД

1. ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. НАЗВАНИЕ, ИНН, КПП И Т.П.

Общество (Название)	Общество с ограниченной ответственностью "ФОКУСГИР"		
ИНН	9704018642		
КПП	771501001		
ОКВЭД	46.44		
ОГРН	1207700197693		
Юридический адрес и местонахождение	127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роща, ул Образцова, д. 5А, кв. 4		
Уставной капитал	1 000 000,00		руб.
Среднесписочная численность	на 01 . 01 . 2025 г. составляет 1		чел.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

№ п/п	Должность	Дата «С»	Дата «По»	Фамилия И.О.
1	Генеральный директор	08/04/2024	настоящее время	Золочевская Татьяна Николаевна

1.3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

1.4. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОКВЭД 46.44 - Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами.

1.5. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.6. БОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В СОСТАВЕ ОБЩЕСТВА

1.7. ОБЩЕСТВО НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ЭМИТЕНТОМ

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Организация является микропредприятием на основании чего, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД

В 2025 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога отражается по методу начисления.

В качестве основных средств в 2025 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующих групп статей бухгалтерской отчетности.

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованным имуществом (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

Показатели ОНА и ОНО в учете Общества на 31.12.2025. отсутствуют.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в 2025 не применялось.

2.4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка за 2025 год составила 10 730 тыс. руб. без НДС, в т.ч.:

- поступления от продажи товаров - 10 730 тыс. руб.;

Наименование статей	Сумма
Себестоимость продаж	1 376
Коммерческие расходы	2 778
Управленческие расходы	
Доходы от участия в других организациях	0
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	0
Прочие доходы	4206
Прочие расходы	649

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют. В 2025 году нематериальные активы учитываются по правилам ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года N 86н).

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства в обществе отсутствуют

2.7. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность 248 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- аванс поставщикам – 156 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам – 92 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 1 047 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность поставщикам – 0 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам – 1 047 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в 4 квартале 2025 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 3133 тыс. руб. и состоят из остатков на расчетных счетах Общества и в кассе:

Наименование банка	Сумма, тыс. руб.
Филиал «Центральный» банка ВТБ ПАО	3133
Счет 50 «Касса»	0

2.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы составляют 0 тыс. руб.

2.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован полностью, на конец отчетного периода составляет 1000 тыс. руб.

2.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составляет 6 567 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2024	-1 603
Распределена прибыль прошлых периодов	
Получена прибыль в 2025 году	8 170
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025, в том числе:	6 567
- за периоды, предшествующие 2024-му году	

2.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (стр. 180 листа 02) составила 1 944 тыс. руб.

2.14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств нет.

2.15. АРЕНДА

Общество арендует нежилое помещение по адресу:

г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 105.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.16. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

2.17. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по состоянию на 31.12.2025 года составляют 150 тыс. руб.

Банковских гарантий нет.

2.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата возникновения основания	Связанные стороны, которые Контролируют или владение	Реализация, выплаты
Золочевская Татьяна Николаевна	Участник, доля 100%	08.04.2024	Владение и контроль	1000 тыс. руб.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись аффилированные лица, перечень которых раскрыт в п.2.18.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

2.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета 7/98 «События после отчетной даты» в Обществе.

2.20. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности в 2025 года наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- ограничениями на поставку некоторых материалов импортного производства,
- существенным ростом курса валюты;
- существенным ростом ключевой ставки;
- проведением специальных операций;

руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, по состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары (работы, услуги) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ФОКУСГИР»

23.03.2026 г.


