

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ФСИ», ИНН 5047283748, ведет хозяйственную деятельность с 30 ноября 2023 года.

Уставный капитал общества составляет 10 000,00. руб.

Основным видом деятельности ООО в 2025 году являлась торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69, объем реализации в 2025 году составил – 479 377 тыс. руб.

Среднесписочная численность предприятия за 2025 год составила 9 человек.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учредителями общества являются Щербаков Андрей Николаевич (39 % доли в уставном капитале), Котенев Юрий Викторович (28 % доли в уставном капитале), Ручкин Александр Анатольевич (20% доли в уставном капитале) и Петров Алексей Борисович (13 % доли в уставном капитале). В 2025 году Учредителям общества выплачивались дивиденды по итогам 9 месяцев пропорционально долям в уставном капитале.

ООО не имеет обособленных подразделений, и не является собственником недвижимого имущества.

Принятая организацией учетная политика планируется применяться последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Учет конкретного объекта бухгалтерского учета ведется способом, установленным федеральным стандартом бухгалтерского учета. Все изменения в учетной политике производятся в соответствии с изменением законодательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущения при формировании бухгалтерской отчетности:

При формировании бухгалтерской отчетности:

- организация не допускала существенных отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.
- организация не допускала допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.
- отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

ООО «ФСИ» имеет краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов в размере 82 586 тыс. руб.

Организация применяет ФСБУ 5/2019. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено настоящим Стандартом.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды.

Все расчеты, в том числе по заработной плате, ведутся в безналичном порядке. Кассовые операции в 2025 году не проводились.

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент отгрузки товаров,

завершения выполнения работ, оказания услуг. Датой отражения выручки в бухгалтерском учете является дата выписки первичного документа реализации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ и услуг.

К прочим доходам относятся: проценты за предоставление в пользование денежных средств организации, курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов следующий: К управленческим расходам относятся: заработная плата с начислениями работников ООО «ФСИ», расходы на телефонную связь и интернет, расходы на аренду офиса, амортизация основных средств, оплата услуг сторонних организаций, расходы на обязательное и добровольное страхование, прочие общехозяйственные расходы.

К коммерческим расходам относятся: расходы на командировки, расходы по рекламе, проведению выставок, презентаций, представительские расходы; прочие прямые расходы по торговой деятельности.

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) отражаются на счете 20 в том периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты. Затраты на оплату труда по производственной деятельности и амортизация основных средств, используемых в производственной деятельности, при начислении аккумулируются на 20 счете. Списание затрат на счет учета себестоимости при наличии реализации осуществляется автоматически при выполнении операции закрытия месяца программы 1С бухгалтерия.

По итогам предыдущего отчетного периода ООО «ФСИ» не обязано проходить аудит годовой бухгалтерской отчетности.

К событиям после отчетной даты Общество относит продолжение обострения внешнеполитической ситуации и возможность введения новых санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В состав бухгалтерской отчетности ООО включены следующие отчеты:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- расчет стоимости чистых активов;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор

Ручкин А.А.

19 марта 2026 г

