

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФСИ "АНАЛИТИКА"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ФСИ "Аналитика"

1.2 Краткая характеристика организации: является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". Бухгалтерская отчетность ООО "ФСИ "Аналитика" не подлежит обязательному аудиту. ООО "ФСИ "Аналитика" применяет общий режим налогообложения.

1.2. Юридический адрес 443532, Самарская обл., р-н Волжский, п Верхняя Подстепновка, ул Специалистов, зд. 16б, ком. 1

1.3. Дата государственной регистрации 06.07.2018

1.4. Численность сотрудников: 69 чел.

1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Вечканов Сергей Николаевич (доля 50%);
- Щелоков Владимир Александрович (доля 50%).

1.7. Основной вид деятельности: производство спортивных товаров

Дополнительные виды экономической деятельности:

- производство прочих деревянных изделий
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- производство игр и игрушек;
- торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Щелоков Александр Владимирович

Главный бухгалтер Общества: Мартынова Дарья Сергеевна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами

бухгалтерского учета РФ. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия предприятия 8.3. Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ и формы первичных учетных документов, разработанные организацией самостоятельно. Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе применения справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу выбора учетной политики (в отношении основных средств и нематериальных активов) или норм стандартов бухгалтерского учета (в отношении иных активов).

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 00 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по переоцененной стоимости.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 (Сто тысяч) рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

Организация при осуществлении капитальных вложений в НМА неденежными средствами (полностью или частично), считает фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) балансовую стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Оценка НМА после признания осуществляется по переоцененной стоимости. Начисления амортизации по НМА осуществляется линейным способом. Срок полезного использования подлежит корректировке при принятии решения об изменении СПИ не менее, чем на 20% от оставшегося СПИ. Амортизация начисляется с момента признания НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания НМА в бухгалтерском учете.

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, отражаются в бухгалтерском учете организации с подразделением на затраты, относящиеся:

- к стадии исследований - стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;

- к стадии разработок - стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Организация создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам по оплате труда.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации". Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Реализация спортивных товаров в 2025 г. осуществлялась в условиях напряженной конкуренции, что повлекло за собой незначительное снижение выручки Общества (на 4 % по отношению к прошлому году).

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Щелоков Александр Владимирович
Главный бухгалтер Мартынова Дарья Сергеевна

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года