

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ФРИЛАЙТ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ФРИЛАЙТ»

Сокращенное наименование: ООО Торговый дом «ФРИЛАЙТ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Идентификационный номер налогоплательщика: 4003032777

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1124025004201

Дата государственной регистрации: 25.06.2012

Место государственной регистрации (юридический адрес):

249000, Калужская обл., Боровский р-он, г. Балабаново, ул Коммунальная, д. 2

Общество осуществляет деятельность в соответствии с кодом по ОКВЭД: 46.44.1 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла, которая внесена в ЕГРЮЛ ООО ТД «ФРИЛАЙТ», основной вид деятельности согласно уставу.

Уставный капитал на начало 01.01.2025 г. равен 16 010 тыс. рублей, и на конец отчетного периода 31.12.2025 года равен 16 010 тыс. руб.

Персональный состав исполнительных органов управления:

11.01.2021 года произошла смена собственника ООО «Торговый дом «ФРИЛАЙТ» и единственным участником стало ООО «ЗКС»

Директор ООО Торговый дом «ФРИЛАЙТ» Старцев Иван Юрьевич, полномочия действуют с 30.09.2021 г.

Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2025 год составляет 2 человека.

Выручка от реализации покупных товаров за 2025 год составляет – 4 614 тысячи рублей.

В 2025 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг, не вело деятельность на территории других субъектов РФ, не имело обособленных подразделений.

2. Учетная политика

2.1 Концепция составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована из следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;

- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3 Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.4 Принятые способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом № 28/12/2024 от 28.12.2024 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет Общества ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество применяет метод начисления доходов и расходов и для ведения бухгалтерского учета использует:

- План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94;
- Компьютерные программы 1С 8.3 (журнально-ордерная форма);
- Утвержденные типовые (унифицированные) формы первичных документов;
- Первичные документы, составленные в свободной форме и содержащие обязательные для заполнения реквизиты. При необходимости формы первичных документов согласовываются с контрагентами и включаются в договора в виде обязательных приложений к ним.

Общество не имеет в собственности основных средств, арендует по договору аренды помещение.

2.4.1 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости, при выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются ввиду отсутствия долгосрочных и бесперспективных финансовых вложений. В составе финансовых вложений отражены депозитные вклады.

2.4.2 Расходы по обычным видам деятельности

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.4.3 Учет доходов

Доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации покупных товаров и иного имущества признается по мере перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.4.4 Учет текущего налога

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

3. Изменения в учетной политике, обусловленные изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее показывалось развернуто).
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023 и 2024 года не производилось.

4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

Пояснения в части дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность строка 1230

В 2025 г. просроченная дебиторская составляет 1 194 тыс. руб. от контрагента ООО «Монолитстрой», на которую получен исполнительный лист. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Финансовые вложения строка 1240

Финансовые вложения на 31.12.25 г. в виде размещенных процентных депозитов составили 310 тыс. рублей.

Денежные средства строка 1250

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах предприятия в сумме 9 тыс. руб., что соответствует данным строки 4500 Отчета о движении денежных средств.

Прочие оборотные активы строка 1260

По строке 1260 отражены прочие оборотные активы, в том числе прочие оборотные активы по счету 97, подлежащие списанию в срок менее 12 месяцев после отчетной даты на сумму 11 тыс. руб.

Кредиторская задолженность строка 1520

Кредиторская задолженность строка 1520 составляет 852 тыс. руб. на 31.12.2025

Доходы

Выручка строка 2110

Выручка за 2025 год составляет 4 614 тыс. рублей, и является доходом Общества от основного вида деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж строка 2120

Себестоимость продаж за 2025 год составила 4 164 тыс. руб.

Управленческие расходы строка 2220

Управленческие расходы за 2025 год 887 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению 2320

Проценты к получению отражены в строке 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 42 тыс. руб.

Прочие расходы строка 2350

Прочие расходы, а именно расходы на банковское обслуживание, отражены в строке 2350 Отчета о финансовых результатах в сумме 29 тыс. руб.

5. Информация о событиях после отчетной даны

В период после 31.12.2025 до даты подписания бухгалтерской отчетности событий, существенно повлиявших на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2025 год не произошло.

6. Политика в отношении рисков

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным финансовым рискам, основными из которых являются: изменения процентных ставок по полученным займам и риск ликвидности, валютный риск. У Общества отсутствует формализованная политика в отношении управления рисками, но в Обществе проводится постоянный мониторинг рисков и в случае необходимости принимаются соответствующие меры.

Риск изменения процентной ставки

Финансовые активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения цен

Рост цен на приобретаемые работы, товары и услуги, может привести к снижению чистой прибыли и чистых денежных потоков. Сохранение высоких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности. Поэтому при заключении новых договоров ведутся переговоры о фиксации цен с момента заключения договора.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособным своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованного убытка и негативного влияния на репутацию.

ООО «Торговый дом «ФРИЛАЙТ» управляет своей ликвидностью только в части возврата дебиторской задолженности. Риск ликвидности существует.

7. Аффилированные лица

ООО «ЗКС» – единственный участник ООО ТД ФРИЛАЙТ в 2025 году. Дивиденды за 2025 год не выплачивались.

8. Непрерывность деятельности

Общество в 2025 году намерений по ликвидации не имеет.

9. Условные факты

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности. Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств на 31.12.2025 г.

Директор



Старцев И.Ю.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	За 2025 г.		190	8 631	8 469	-	42	-	-	310	-
	За 2024 г.		-	5 720	5 500	-	30	-	-	190	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	4 164	(4 164)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	16 222	(16 222)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	4 164	(4 164)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	16 222	(16 222)	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

	За 2025 г.	1			(1)			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 219	(18)	-	(4)	X	1 198	-
	За 2024 г.	1 222	18	-	(20)	X	1 219	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	4 164	16 222
Затраты на оплату труда	624	619
Отчисления на социальные нужды	188	187
Амортизация	-	-
Прочие затраты	75	72
Итого по элементам	5 051	17 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 051	17 101