

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Краткая характеристика деятельности предприятия

Организационно-правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛ

Сокращенное наименование: ООО "ФИЛ"

Юридический адрес: 690000, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. ВЛАДИВОСТОК, УЛ. НЕКРАСОВСКАЯ, Д.21, К.А

Дата государственной регистрации: 16.12.2005 г.

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах
Участники Общества: НАГИЕВ ФАРХАД ПАША ОГЛЫ- доля в уставном капитале 100%.

Обособленных подразделений: нет.

Численность сотрудников по состоянию: на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Директор общества: Нагиев Фархад Паша Оглы.

Главный бухгалтер: Нагиев Фархад Паша Оглы.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленное подразделение.

Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ФИЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ФИЛ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь. Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы одновременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раскрытие информации по существенным статьям отчетности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	1150	0	0	0
Сооружения		0	0	0
Офисное оборудование				
Запасы	1210	20 687	20 586	16 749
Товары		20 687	20 586	16 749
Материалы				
Инвентарь и хозяйственные				

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Наличие дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность				
Кредиторская задолженность				
Долгосрочная кредитные обязательства	1450	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	10 042	11 627	3 104
Краткосрочные заемные средства	1510	1 598	2 574	6 954

Долгосрочные кредитные обязательства- задолженность по договорам лизинга на

Краткосрочные займы получены на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 1 735 тыс.руб. Дивиденды в 2025г не выплачивались.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор ООО «ФИЛ»

Нагиев Ф.П.о

30 марта 2026г.