

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ФУГА ТАБУЛА» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ФУГА ТАБУЛА»

ИНН 5410093079

Юридический адрес: 630554, Новосибирская обл, м.р-н Новосибирский, с.п. Барышевский сельсовет, п Каинская Заимка, ул Серебряное озеро, зд. 2, кв. 3-308-1

Дата государственной регистрации – 10.03.2022

Основной вид деятельности – 77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники (учредители) общества:

- ШАТОХИН СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ — доля 75% уставного капитала
- КАНАЖЕВСКИЙ ВЛАДИСЛАВ ВАЦЛАВОВИЧ — доля 5% уставного капитала
- АНТОНОВ МИХАИЛ АЛЕКСЕЕВИЧ — доля 5% уставного капитала
- ШУБЕЙКИН ДМИТРИЙ МИХАЙЛОВИЧ — доля 5% уставного капитала
- КРЫЛОВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ — доля 5% уставного капитала
- БЕЛКИН АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ — доля 5% уставного капитала

Генеральный директор – Владислав Вацлавович Канажевский.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту (основание: ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

Организация не получала государственную помощь в 2025 году.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ, ПБУ).

ООО «Фуга Табула» является субъектом малого предпринимательства (СМП) и в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление бухгалтерской отчетности по упрощенным формам (Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

2.1. Применяемые упрощения, предусмотренные ФСБУ

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» — применяется п. 3 (освобождение от требований п. 23, 38, 45, 46, 47) и п. 5 (стоимостной лимит 100 000 руб.).
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» — применяется п. 3 (освобождение от требований п. 43, 49, 50, 51) и п. 7 (стоимостной лимит 100 000 руб.).
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» — применяется подп. «а» п. 4 (освобождение от сложных правил формирования стоимости).

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» — применяется п. 17 (освобождение от дисконтирования и учета скидок методом «нетто»).
- ФСБУ 25/2018 «Аренда» — применяются п. 11, 12 (непризнание права пользования активом и обязательства по аренде при отсутствии выкупа и субаренды).

2.2. Неприменяемые ПБУ

В соответствии с правом СМП, установленным соответствующими нормативными актами, организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 83 тыс. руб. (в 2024 году – выручка 35 тыс. руб.), что выше аналогичного показателя прошлого года.

Чистый убыток организации за отчетный период составил 21 981 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 18 723 тыс. руб.). Увеличение убытка обусловлено следующими факторами:

- Начисление процентов по долгосрочным займам в 2025 году в сумме 9 622 тыс. руб. (в 2024 году – 7 515 тыс. руб.). Проценты начислены по ставке 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ в соответствии с условиями договоров (п. 7 ПБУ 15/2008).
- Отсутствие доходов, сопоставимых с суммой процентных расходов, в связи с сезонным характером деятельности (прокат спортивного инвентаря) и ростом затрат на обслуживание заемного финансирования.
- Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 1 425 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов).

Убыток не связан со снижением операционной активности и не влияет на способность организации продолжать деятельность.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности (п. 6 ПБУ 4/99).

5. Инвентаризация

Проведена инвентаризация основных средств, запасов, нематериальных активов и расходов на НИОКР.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	69 800	11 787	-	81 587
	За 2024 г.	59 300	10 500	-	69 800
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	69 800	11 787	-	81 587
	За 2024 г.	59 300	10 500	-	69 800
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 823	9 641	(19)	39 445
	За 2024 г.	22 326	7 535	(37)	29 823
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	19	(19)	19
	За 2024 г.	24	19	(24)	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 174	-	-	17 174
	За 2024 г.	17 174	-	-	17 174
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12 616	9 622	-	22 238
	За 2024 г.	5 100	7 515	-	12 616
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	(13)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	-	15
Итого	За 2025 г.	99 623	21 428	(19)	121 032
	За 2024 г.	81 626	18 035	(37)	99 623

Условия получения займов:

- Процентная ставка — 2/3 ставки рефинансирования Банка России, действовавшей в соответствующие периоды пользования.
- Займы не обеспечены залогом

7. Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		по условиям договора	В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 734	598	(2 064)	1 269
	За 2024 г.	3 673	1 021	(1 959)	2 734
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 698	598	(2 061)	1 235
	За 2024 г.	3 617	1 020	(1 939)	2 698

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24	-	(3)	21
	За 2024 г.	44	-	(21)	24
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	12	1	-	13
	За 2024 г.	12	1	-	12
Итого	За 2025 г.	2 734	598	(2 064)	1 269
	За 2024 г.	3 673	1 021	(1 959)	2 734

Списание дебиторской задолженности в сумме 1 425 тыс. руб. произведено в связи с истечением срока исковой давности по результатам инвентаризации. Списание отражено в составе прочих расходов (дебет счета 91.2).

8. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	10	-
в т.ч. Акции	За 2025 г.	10	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	10	-

9. Учетная политика (извлечения)

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	Организация не учитывает в составе объектов основных средств активы первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением недвижимого имущества	п. 5 ФСБУ 6/2020
Основные средства	После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	подп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020
Основные средства	Амортизация начисляется линейным способом.	п. 34 ФСБУ 6/2020
Нематериальные активы	Применяются упрощенные способы ведения учета (п. 3 ФСБУ 14/2022).	п. 3 ФСБУ 14/2022
Нематериальные активы	Активы стоимостью за единицу не более 100 000 рублей не учитываются в составе НМА. Затраты списываются в расходы периода	п. 7 ФСБУ 14/2022
Нематериальные активы	После признания НМА оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).	подп. «а» п. 15 ФСБУ 14/2022

Объект учета	Учетная политика	Основание
Запасы	Применяются упрощенные способы ведения учета (п. 17 ФСБУ 5/2019): скидки, премии, вычеты не уменьшают стоимость запасов (оценка по «брутто»); дисконтирование при длительной отсрочке не применяется.	п. 17 ФСБУ 5/2019
Запасы	Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.	п. 24, 25 ФСБУ 5/2019
Аренда	Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, в которых отсутствует переход права собственности и возможность субаренды (при соблюдении условий п. 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются равномерно в составе расходов.	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления.	п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99
Расходы по займам	Все расходы по займам и кредитам (проценты, дополнительные расходы) признаются в составе прочих расходов того периода, в котором они произведены. Капитализация процентов в стоимость инвестиционных активов не производится.	п. 7 ПБУ 15/2008

10. Дата составления текстовых пояснений

30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ФУГА ТАБУЛА»

В.В. Канажевский

