

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ФЭНТАЗИ ПЛИТКА» (ООО«ФЭНТАЗИ ПЛИТКА»)
ИНН 7726472165, КПП 772601001, ОГРН 1207700505198

Адрес: 117105, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 1А, этаж 3, ком./офис 50/А6Р

1. Общая информация об организации

ООО «ФЭНТАЗИ ПЛИТКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.52.7 — Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами

бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

4. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 1А, этаж 3, ком./офис 50/А6Р Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют 35 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 470 тыс. руб., а именно:

задолженность покупателей, авансы поставщикам

7. Обязательства

Краткосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составляют 1 354 тыс. руб., а именно:

обязательства перед учредителем Общества

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 132 тыс. руб., а именно:

расчёты с поставщиками, расчёты с покупателями, расчёты по налогам и сборам (текущие)

8. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Орехова Ирина Алексеевна, доля участия — 50 процентов.

Участником Общества является Гринберг Игорь Васильевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Орехова Ирина Алексеевна (Решение № 1 от 31.12.2020).

Главный бухгалтер — Орехова Ирина Алексеевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФЭНТАЗИ ПЛИТКА»

Орехова И.А.

Главный бухгалтер ООО «ФЭНТАЗИ ПЛИТКА»

Орехова И.А.