

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ ЗА 2025 ГОД.

1. Общие положения.

ООО «Ферекс Амур» (ИНН 2801252780). Юридический адрес: 675977, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д281, кв.33 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Основным видом деятельности является Торговля оптовая осветительным оборудованием (код ОКВЭД 46.47.2), дополнительно осуществлялось Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21).

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Учет ведется с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8» ред. 3.0. В составе ОС учитываются объекты с длительным (более 2 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ6/01. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

3. Основные средства.

ОС	Наличие на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Наличие на 31.12.2025	Накопленная амортизация
Всего (тыс.руб.) в т.ч.	3 488	4 693		8 181	3640
здания, сооружения	500	250		750	62
транспортные средства	1883	4301		6184	2694
прочее	1105	142		1247	884

Основные средств арендованные (лизинг)

ОС	Наличие на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Наличие на 31.12.2025	Накопленная амортизация
Всего (тыс.руб.) в т.ч.	6589	4916	4301	7204	433
транспортные средства	6589	4916	4301	7204	433

4. Запасы

Приобретение материально-производственных запасов отражается с оценкой по фактической стоимости на счете 10 «Материалы». Покупные Товары при продаже (отпуске) оцениваются по средней себестоимости каждой единицы.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	19 511	143 540	145 478	17 574
Материалы	1 461	7 558	8 756	263
Всего	20972			17 837

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

5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ				
Краткосрочная ДЗ	161 680	1 500	131 163	32 017
Итого				32 017
Долгосрочная КЗ				
Краткосрочная КЗ	141 312		134 518	6 794
Итого				

6. Затраты учитываются на счетах 20.01 и 26. Счет 20.01 «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг). Затраты на счете учитываются в разрезе номенклатурных групп, статей затрат и наименований продукции. Затраты распределяются между наименованиями продукции пропорционально суммам всех прямых затрат. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включенных в себестоимость продукции. В состав прочих внереализационных доходов входят: проценты к получению по депозитам, реализация прочего имущества, разница стоимости возврат и фактической стоимости товара.

В состав прочих расходов входят: арендные платежи, расходы на услуги банка.

7. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31.12.2025 года, не произошло.