

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФИМ» за 2025 год.**

### **Раздел 1. Введение и общие положения**

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

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 № 1/УП/2025 от 29.12.2024г.

### **Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации**

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФИМ".

Дата государственной регистрации: 24.02.2015г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 31.09 - «Производство прочей мебели».

Управляющие органы: руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - директор Герман Виталий Викторович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Герман Виталий Викторович (физическое лицо, гражданин РФ) - доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

### **Раздел 3. 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.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

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 единовременно.

- 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. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

#### Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Заемные средства получены на пополнение оборотных средств.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Запасы включают в себя материалы и товары в размере 18 702,00 тыс. рублей, незавершенное производство в размере 236 тыс. рублей.

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 036	(3 211)	124	-	-	(802)	-	-	-	-	-	5 159	(4 013)
	За 2024 г.	5 036	(2 423)	-	-	-	(788)	-	-	-	-	-	5 036	(3 211)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 102	(1 131)	124	-	-	(389)	-	-	-	-	-	2 226	(1 520)
	За 2024 г.	2 102	(756)	-	-	-	(375)	-	-	-	-	-	2 102	(1 131)
Офисное оборудование	За 2025 г.	180	(132)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	180	(173)
	За 2024 г.	180	(92)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	180	(132)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 754	(1 948)	-	-	-	(372)	-	-	-	-	-	2 754	(2 320)
	За 2024 г.	2 754	(1 576)	-	-	-	(372)	-	-	-	-	-	2 754	(1 948)



#### 4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 451	-	1 964	-	(4 878)	-	-	-	2 515	-
	За 2024 г.	3 199	-	4 710	-	(2 458)	-	-	-	5 451	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	2 445	-	92	-	(2 378)	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	2 075	-	2 396	-	(2 027)	-	-	-	2 445	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 006	-	1 850	-	(2 500)	-	-	-	2 356	-
	За 2024 г.	1 121	-	2 314	-	(429)	-	-	-	3 006	-

