Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРГО» (ООО «ФАРГО»)
ИНН 4205141828, КПП 420501001, ОГРН 1074205022220
Адрес: 650003, г. Кемерово , ул. Марковцева стр. 20 А помещ.15

1. Общая информация об организации

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

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.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 г. составляет 7 человек.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.1 — торговля оптовая фармацевтической продукцией;

45.31.1 — торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

3. 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.

4. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Аренда

По договору аренды №06/А от 27.12.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

650003 г. Кемерово ул.Марковцева стр 20А, помещ.15

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет.

Депозитный вклад в банке размещен на срок менее 90 дней, поэтому учитывается как денежные эквиваленты и отражается на счете 55.03 в строке 1250 бухгалтерского баланса в размере 13 500 тыс.руб.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность- составляет 68 267 тыс.руб. в том числе:

Авансы выданные поставщикам 2734 тыс.руб.

Задолженность покупателей 57 077 тыс.руб.

8. Капитал и расчеты

составляет на отчетную дату 31.12.2025 составляет 91 695 тыс.руб

в том числе:

Уставный капитал Общества составляет 80 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1.Федорушин Дмитрий Иванович, доля участия - 75 процентов.

2. Луценко Алена Дмитриевна, доля участия — 25 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. -91 615 тыс.руб.

9. Обязательства

на 31.12.2025 г. составляют 2 729 тыс.руб., в том числе :

915 765 тыс.руб. задолженность поставщикам

1 667 390 тыс.руб. задолженность по налогам и взносам

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. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка общества за отчетный период составила 124 тыс. руб. Выручка получена по 2 двум основным видам деятельности:

по основному виду деятельности —123 740 тыс.руб.;

от реализации прочего имущества — 717 тыс руб.;

прочие доходы — 18 180 тыс.руб.

Расходы всего составили 107 359 тыс.руб.

по обычным видам деятельности : 105 249 тыс.руб, в том числе

себестоимость продаж — 87 758 тыс. руб.;

прочие расходы — 2110 тыс. руб.

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год прибыль от деятельности 35 278 тыс. руб. Прибыль от деятельности в Декларации по налогу на прибыль 35 313 тыс.руб. Разница составляет 35 тыс.руб.

Расходы на эту сумму, при определении налоговой базы по налогу на прибыль в декларации за 2025 г. , не принимались к учету. Поэтому , база для исчисления налога на прибыль составила 35 313 тыс.руб. (по данным декларации по налогу на прибыль за 2025г.: 35 313 тыс.руб. х 25 % = 8 828 тыс.руб).

В стр.2410 отчета о финансовых результатах налог на прибыль составляет всего 8 865 , в том числе:

текущий налог на прибыль организации 8 828 тыс.руб.

налог на прибыль до начисленный за 2024 год 36 тыс.руб.

Чистая прибыль общества за 2025 год составила 26 413 тыс.руб.

12. Дата подписания бухгалтерекой отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ФАРГО» Д.И. Федорушин

Главный бухгалтер ООО «ФАРГО» Н.А.Федорушина