

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Фарлос на Дворцовой»

составлены в соответствии с ФСБУ № 402-ФЗ «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Фарлос на Дворцовой» (ООО «Фарлос на Дворцовой»)

ИНН 7841019556 КПП 784101001 ОГРН 1157847071579

191186, Санкт-Петербург г, Реки Мойки Набережная, дом 18, литер А, помещение 1Н

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является Торговля розничная спортивным оборудованием и спортивными товарами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.64)

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Афанасьев Андрей Викторович

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 12 человек.

ООО " Фарлос на Дворцовой " 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

Система налогообложения-УСН с объектом доходы за минусом расходов.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: г. Москва, Сколковское шоссе, д.31,стр.1 (КПП 773145001) Учет финансово-хозяйственной деятельности обособленного подразделения ведется без выделенного баланса и расчетного счета.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	17.12.2025	–
Материально-производственные запасы	24.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Учет основных средств

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	2 269	(1 477)	269	(198)	2 538	(1 675)
в том числе:						
Офисное оборудование	1 334	(684)	-	(64)	1 334	(749)
Производственный и хозяйственный инвентарь	935	(793)	269	(134)	1 204	(926)

4. Финансовые вложения

4.1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	55 890	500	-	56 390
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	55 890	500	-	56 390
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	47 900	(41 900)	6 000
Депозитные счета	За 2025 г.	-	47 900	(41 900)	6 000
Итого	За 2025 г.	55 890	48 400	(41 900)	62 390

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	74 423	30 299	52 927
в том числе:				
Товары	За 2025 г.	74 423	30 223	52 927

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 795	59 957	(2 300)	61 452
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 556	3 160	(1 473)	3 243
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	301	336	(235)	402
Расчеты с подотчётными лицами	За 2025 г.	-	44	-	44
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 431	56 417	(85)	57 763
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	507	-	(507)	-
Итого	За 2025 г.	3 795	59 957	(2 300)	61 452

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 729	8 861	(1 924)	9 666
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 005	4 144	(974)	4 175
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	548	3 419	(19)	3 948
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	830	45	(711)	163
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	982	-	982
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	163	-	163
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	126	109	-	234
Итого	За 2025 г.	2 729	8 861	(1 924)	9 666

Просроченные обязательства отсутствуют.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рыбальченко С.И, доля участия — 100 %

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме 11 709 т.р.

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

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	38 829	38 829
Дивиденды	-	(11 709)	(11 709)
На 31 декабря 2025 г.	100	170 672	170 772

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.