Общество с ограниченной ответственностью «ФОКУС-ГРУПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОКУС-ГРУПП»
Сокращённое наименование: ООО «ФОКУС-ГРУПП»
Адрес местонахождения: 191028, Город Санкт-Петербург, ул Моховая, д. 30, литера А, помещ. 6-Н
ИНН 7841497295, КПП 784101001, ОГРН 1147847060349, ОКПО 31091580
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19.02.2014 г., внесено в единый реестр субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016 г., является микропредприятием.
Основной вид деятельности - Торговля розничная фотоаппаратурой, оптическими приборами и средствами измерений, кроме очков, в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78.1).
Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника – г-н РФ Артощенков Владислав Николаевич. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
С даты регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 5 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. ООО «ФОКУС-ГРУПП» не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с:
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
а также другими нормативными документами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 13/УП от 26 декабря 2024 г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта
В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства
Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
Общество применяет упрощённые способы учёта:
капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится фотографическое (производственное) оборудование 2 шт. Первоначальная стоимость 470 тыс. руб., накопленная амортизация 185 тыс. руб., остаточная стоимость 285 тыс. руб., переоценка не производилась.

Запасы
Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.
Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса включены товары на складах – 13 899 тыс. руб., материалы и хозяйственные принадлежности 236 тыс. руб.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025
Материальные запасы	30.12.2025
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, кредиторами	30.12.2025

В ходе инвентаризации товарно-материальных ценностей недостач и излишков не установлено.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 41 776 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности составила 26 347 тыс. руб., по дополнительному виду деятельности (деятельность в области фотографии ОКВЭД 74.20) составила 15 429 тыс. руб.
Внереализационные доходы составили 56 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 39 690 тыс. руб., в том числе:
- материальные затраты 29 801 тыс. руб.,
- управленческие расходы 6 001 тыс. руб., в т.ч.:
  - затраты на аренду помещений 3 194 тыс. руб.,

- затраты на оплату труда 1 775 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды 533 тыс. руб.,

- коммерческие расходы 3 889 тыс. руб., в том числе:
  - лизинговые платежи 1 170 тыс. руб.,
  - малоценное оборудование 1 412 тыс. руб.,
  - услуги маркетплейсов 451 тыс. руб.,

Внереализационные расходы составили 706 тыс. руб., в том числе:
- расходы на услуги банков 704 тыс. руб.

Налог на прибыль – 416 тыс. руб.
По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль 1 020 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности
Дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) — отсутствует.
Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31.12.2025 г. составила 900 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 369 тыс. руб.,
- авансы выданные — 468 тыс. руб.,
- прочая — 63 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 098 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 812 тыс. руб.,
- налоги и сборы 284 тыс. руб.,
- прочая —2 тыс. руб.

Доходы и расходы
Доходы и расходы признаются методом начисления.
Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Информация о бенефициаре
Бенефициаром компании является г-н РФ Артощенков Владислав Николаевич.
В 2025 год выплата дивидендов участнику общества из прибыли не производилась.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Артощенков В. Н.