

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "Джи Эф Эф"

(ООО "Джи Эф Эф")

ИНН 7842178238, КПП 784201001, ОГРН 1207800000320

Адрес: 191036, г. Санкт-Петербург, ул. 7-я Советская, 16, лит А, пом. 9Н

1. Общая информация об организации

ООО "Джи Эф Эф" 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.78.2 - Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы (стр 1150)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость активов 95 833,36 руб.

5. Запасы (стр 1210)

На 31.12.2025 г. фактическая себестоимость материалов и товаров на балансе компании составила 4 940 734,21 руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр 1250)

На 31.12.2025 г. сальдо безналичных денежных средств на расчетных счетах в банке составляет 39 324,10 руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность (стр 1240)

На 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность Общества в сумме 8 263 704,15 руб.

8. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет займ от учредителя 13 002 908,00 руб. Срок возврата займа до 30.06.2026 г., что соответствует краткосрочному характеру обязательства.

9. Кредиторская задолженность (стр 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 5 155 027,54 руб., и является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

10. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Спирина Анна Сергеевна, доля участия – 100%.

11. Выручка (стр 2110)

По итогам 2025г. выручка составила 10 105 423,00 рублей.

12. Расходы по обычным видам деятельности, том числе себестоимость продаж (стр. 2120)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. расходы для оказания услуг за отчетный период составили 21 335 097,10 руб., в том числе себестоимость продаж 17 978 623,93 руб., а именно:

амортизация 48 641,80

оплата труда 690 000,00

страховые взносы 208 380,00

прочие затраты 2 409 451,37 руб. (оплата поставщикам)

13. Прочие доходы/расходы (стр. 2340/2350)

В состав прочих доходов входит возврат 10 801,85 руб., сумма прочих расходов составила 1 235 147,34 руб., в том числе расходы на услуги банка.

14. Налог на доходы организации (стр. 2410)

За отчетный период сумма налога по упрощенной системе налогообложения составила 113 657,00 рублей.

15. Чистая прибыль (стр. 2400)

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 9 477 676,59 рублей. Данный результат обусловлен временным превышением расходов над доходами, связанным с ремонтом помещения, а также реализацией долгосрочной стратегии развития, а именно:

- высокими затратами на расширение торговой площади, освоение новых видов продукции/рынков;
- ростом управленческих расходов, в целом направленных на расширение деятельности.

Данный убыток носит обоснованный характер и направлен на формирование базы для получения прибыли в будущих периодах

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Спирина Анна Сергеевна (Решение № 1 от 09.01.2020, бессрочно).

17. 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.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.