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

Общество с ограниченной ответственностью «ФИТОТРЕЙД» (ООО «Фитотрейд»)

ИНН 7714996894, КПП 770501001, ОГРН 1177746634724

Адрес: 115184, Москва г, Руновский пер, дом 10, строение 1 Этаж 2, помещение 34

1. Общая информация об организации

ООО «Фитотрейд» 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:

47.91 — торговля розничная по почте или информационно-коммуникационной сети Интернет;

46.90 — торговля оптовая не специализированная;

47.78.9 — торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3 / конфигурация Комплексная автоматизация».

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. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Руновский пер, дом 10, строение 1 Этаж 2, помещение 34. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по FIFO

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	**10 945 135,27**
в т. ч.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10/1 «сырье и материалы»	3 845 953,40
Сальдо на конец периода по дебету счета 10/4 «тара и тарные материалы»	5 479 859,33
Сальдо на конец периода по дебету счета 10/7 «материалы, переданные в переработку на сторону»	1 619 322,54
Сальдо на конец периода по дебету счета 43 «готовая продукция»	**95 396,81**
Сальдо на конец периода по дебету счета 41 «товары»	**9 510 975,07**
Сальдо на конец периода по дебету счета 45 «товары отгруженные»	**2 460,51**
Итого по строке:	**20 553 967,66**

7.1 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения

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

7.2 Информация, подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества присутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	**76 623 038,00**
Итого по строке:	**76 623 038,00**
Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66.01	6 333 000,00
Итого по строке:	**6 333 000,00**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Доходы организации“ ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету „Расходы организации“ ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Коммерческие расходы - за 2025 г. (строка 2210)	
Оплата труда и взносы	(50 064 772,06)
Содержание торговой инфраструктуры	(13 642 415,82)
Маркетинг и реклама	(2 030 860,19)
Расходы на продажу	(32 760 715,71)
Транспортировка	(14 985 445,54)
Итого по показателю:	**(113 484 209,32)**

Прочие доходы - за 2025 г. (строка 2340)	
Проценты к получению	440 711,41
Прочие доходы (курсовые разницы и результат инвентаризации)	699 138,33
Итого по обобщенной группе показателей:	**1 139 849,74**

Прочие расходы - за 2025 г. (строка 2350)	
Банковская комиссия	(6 866 908,77)
Результат инвентаризации	(3 612 222,94)
Списание дебиторской задолженности, прочие потери	(6 347 982,28)
Итого по группе показателей:	**(16 827 113,99)**

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Рассанов Дмитрий Николаевич, доля участия — 56,20 процентов;

Труханова Елена Анатольевна, доля участия – 43,80 процентов

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Абдрахманов Артур Гафурович (Решение № 17 от 17.02.2025, 3 года до 29.02.2028г.).

Главный бухгалтер — Сарварова Эльвира Радисовна.

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. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «Фитотрейд» А.Г. Абдрахманов

Главный бухгалтер ООО «Фитотрейд» Э.Р. Сарварова