

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ООО «Фантом»  
за 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Фантом»
Юридический и почтовый адрес	192281, г. Санкт-Петербург, ул. Ярослава Гашека, д. 4, к. 1, кв. 404
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов
Среднесписочная численность, человек	1

2. Основные показатели деятельности ООО «Фантом».

Основным видом деятельности является Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов (код 28.15). В 2025 году деятельность не осуществлялась.

Затраты на производство продукции за 2025 год : Тыс. руб.

Списание расходов будущих периодов/ЭДО отчетность	4
<b>Итого</b>	<b>4</b>

Заработная плата не начисляла в 2025 году. Задолженности по выплате заработной платы на 31.12.25 г. нет. Выручка от производства продукции в 2025 году отсутствует, т.к. деятельность общества была приостановлена. Себестоимость отсутствует соответственно.

Прочие внереализационные доходы и расходы Тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	35	2
<b>Итого</b>	<b>35</b>	<b>2</b>

Доход в 35000,00 образовался в результате исправительной записи по операциям прошлых лет (безвозмездно полученное имущество от учредителя, владеющего 100 долей УК, ст. 251 НК РФ)

Расходы сложились из исправительных записей по операциям прошлых лет.

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр. 1150-Земельных участков и прочих основных средств на балансе нет. За отчетный период приобретения, выбытия и реализации основных средств не было.

Стр. 1170-Нематериальных активов на балансе не числится.

За отчетный период нематериальные активы не приобретались.

Остатков незавершенного производства на начало и конец отчетного периода не имеется.

Стр. 1210-Запасы ТМЦ отсутствуют.

Стр. 1250-Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе отсутствуют.

Стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы:

- На начало 2025 года 55 тыс. рублей, в том числе расчеты с бюджетом 51 тыс. руб и 4 тыс. руб. расходы будущих периодов .

- На конец 2025 года 2 тыс. руб расчеты с бюджетом (сверены с ИФНС и СФР).

Стр. 1300 Капитал :

В 2025 году Уставный капитал ООО «Фантом» не изменился и составляет 10000 руб.

Резервный фонд не формировался.

В 2025 году увеличение капитала составило 29 тыс. рублей за счет балансовой прибыли. Налог на прибыль (УСН доходы) не начислялся в связи с отсутствием облагаемой базы.

Стр. 1410, 1450, 1510, 1550: на начало и на конец 2025 года краткосрочных и долгосрочных обязательств в виде кредитов и займов и пр. не было .

Стр. 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность:

-на начало 2025 года -кредиторская задолженность составила 47 тыс.руб., в т.ч. 39 тыс. расчеты с бюджетом и 8 тыс.руб. прочие расчеты.

-на конец 2025 года -кредиторская задолженность отсутствует (внесены исправительные записи по операциям прошлых лет в аналитику счетов).

Информация об учетной политике.

ООО «Фантом» применяет УСН с режимом налогообложения «Доходы».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по ФИФО.
- Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.
- организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, приведенным в Приложении 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н и на основании документов регулирующих бухгалтерский учет:

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом МФ РФ от 29.07.98 г. № 34-Н;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению, утвержденные приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94-Н;

Генеральный директор

Филипенко Е.В.

Главный бухгалтер

Филипенко Е.В.

