

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

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ФАЭТОН".

1.2. Юридический адрес: 188540, Россия, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, ул. Мира, д.5, помещение 56.

1.3. Фактический (почтовый адрес): 188544, Россия, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Мира, д.5, помещение 56.

1.4. Дата государственной регистрации: 10 октября 2008 года, основной государственный регистрационный № 1084714001580.

1.5. Основные виды деятельности организации:

Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем.

Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.7. Органы управления Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Федоровым Игорем Николаевичем, назначенным на эту должность с 01 июня 2017г. (Решение Единственного участника б/н от 05.11.2025г.).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизор.

1.8. Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерние и зависимые общества также отсутствуют.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.10. Средняя численность работников за отчетный период – 3 человека.

1.12. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора, и как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Общества.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется по договору аутсорсинга.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год, поэтому бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах содержат только укрупненные показатели, без детальной расшифровки по статьям.

2.1. В состав основных средств включается имущество стоимостью более 100 000 руб. за единицу, в отношении которого выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020. Амортизация объектов основных средств производится исходя из ожидаемого срока их полезного использования линейным способом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.2. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3. Расходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 и подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, связанные с продажей продукции, работ, услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство». По истечению календарного месяца суммы произведенных расходов списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные (накладные) расходы в полном объеме списываются в конце отчетного периода непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» с выделением на отдельном субсчете 90.08 «Управленческие расходы», коммерческие расходы отсутствуют.

2.4. Доходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.6. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (договор и т.п.).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета». Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

2.7. Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств в 2025 году, не происходило.

2.8. В 2025 году корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не возникало.

2.9. Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Допущений, отличных от перечисленных, не применяется.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в строке 1150 бухгалтерского баланса отсутствует.

Состав существенных объектов основных средств отсутствуют.

По состоянию на начало и конец отчетного периода, незавершенные капитальные вложения, в том числе незаконченные операции по приобретению основных средств, отсутствуют.

Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (не подлежит амортизации), отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), в отчетном периоде не осуществлялась.

Общество не имеет объектов основных средств, переданных в залог.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в строке 1170 бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.3. Запасы

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено строке 1210 бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 229 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 98 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

4.1. Выручка от реализации составила 1 476 тыс. руб., в том числе:

Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки
1 476 тыс. руб.,

Себестоимость продаж – 204 тыс. руб.

Управленческие расходы – 793 тыс. руб.

4.3. Убыток (по данным бухгалтерского учета) за 2025 год составил 242 тыс. руб.

7. Иная информация о деятельности Общества

7.1. Общество не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты и считает возможным заявить об отсутствии каких-либо событий, которые требуют корректировки или раскрытия информации в данной бухгалтерской отчетности и могли бы повлиять на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

7.2. В течение отчетного и предшествующего периодов Общество целевого финансирования не получало.

7.3. Бухгалтерская отчетность подготовлена и сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, принятой учетной политикой, принципами полноты, уместности, осмотрительности.

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», являются информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности.

Директор



Федоров И.Н.

