

Общество с ограниченной ответственностью «ФОТОН»

ИНН 7725349190 КПП 772501001 ОГРН 1177746052330

Адрес: 115068, Г.МОСКВА, УЛ ВОСТОЧНАЯ, Д. 2, К. 1,ЭТ/ПОМ/КОМ ПОДВАЛ/1/10

**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

1. Общая информация об организации.

ООО «ФОТОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие).

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».

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:

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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 при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

5. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 „Учет расходов по займам и кредитам“».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

	Сальдо на начало 01.01.2025	Дебет	Кредит	Срок погашения/ставка	Остаток на 31.12.2025
МИКРОФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ ФОРДЕВИНД ООО					
Договор займа №МЗ-2890/2 от 20.11.2025		335 382,41	2 505 000,00	20.05.2026/16,21%	2 169 617,59
МК АО МФК /Займ 10+3+3+4+4 мл/р					
Дог.77011520000434 от 22.10.2024	7 013 941,86	7 013 941,86			
Дог.77011520000591 от 17.11.2025		526 828,05	4 000 000,00	01.06.2026/18,23%	3 473 171,95
Дог.77201520000023 от 25.12.2025			4 000 000,00	01.09.2026/21,02%	4 000 000,00
МФК БРО22 ООО	6 419 516,00	6 419 516,00			
Договор процентного займа №700 от 21.11.2024	6 419 516,00	6 419 516,00			
Итого	13 439 457,86				9 648 789,54

6. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	8 163	(10)	12 216	-	(10 228)	-	-	-	-	10 151 (10)	
	За 2024 г.	11 521	(10)	5 095	-	(8 453)	-	-	-	-	8 163 (10)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 714	-	1 133	-	(997)	-	-	-	-	1 850 -	
	За 2024 г.	2 959	-	536	-	(1 780)	-	-	-	-	1 714 -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 002	(10)	10 323	-	(8 827)	-	-	-	-	6 498 (10)	
	За 2024 г.	7 756	(10)	3 586	-	(6 340)	-	-	-	-	5 002 (10)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 126	-	362	-	(384)	-	-	-	-	1 104 -	
	За 2024 г.	675	-	784	-	(333)	-	-	-	-	1 126 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	21 -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	300	-	398	-	-	-	-	-	-	698 -	
	За 2024 г.	131	-	169	-	-	-	-	-	-	300 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	8 163	(10)	12 216	-	(10 228)	-	-	-	X	10 151 (10)	
	За 2024 г.	11 521	(10)	5 095	-	(8 453)	-	-	-	X	8 163 (10)	
7.2. Просроченная дебиторская задолженность												
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.							
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость						
Всего	8 325	8 315	6 625	6 615	10 512	10 502						
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 828	1 828	1 714	1 714	2 959	2 959						
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 495	6 485	4 909	4 899	7 551	7 541						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	2	2	2	2	2						

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- основные средства

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Цыганов Сергей Иванович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Генеральный директор Фадеев Алексей Игоревич (Решение № 1/2023 от 11.07.2023 г.).

Главный бухгалтер — Фадеев Алексей Игоревич (Приказ №4 от 11.07.2023 г.)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.