

Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Фрегат» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются для МСП:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Фрегат».

1.2. Юридический адрес: 191025, город Санкт-Петербург, Владимирский проспект дом 9 литер А

1.3. Дата государственной регистрации 17.12.2007 г.

1.4. Уставной капитал 50 000.00 (Пятьдесят тысяч рублей 00 копеек)

1.5. Информация об органах управления:

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Купсина Белла Моисеевна

1.6. Главный бухгалтер – Купсина Белла Моисеевна

1.7. Основной вид деятельности: Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность (ОКВЭД 79.90).

1.8. По сведению из Единого реестра МСП предприятие является -Микропредприятием.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Средне-списочная численность 7 чел.

Выручка составила: 72 394 тыс. руб.

- По основному виду деятельности – 57 152 тыс. руб.
- Аренда помещений – 14 000 тыс. руб.

Затраты составили 77 825 тыс. руб.. в том числе:

- Оплата труда – 9 800 тыс. руб.
- Налоги с ФОТ – 2 117 тыс. руб.
- Комиссия агентам – 5 290 тыс. руб.
- Коммунальные услуги – 3 301 тыс. руб.
- Материалы – 12 549 тыс. руб.
- Расходы на пожарную безопасность – 1 372 тыс. руб.
- Расходы по услугам общественного питания - 11 996 тыс. руб
- Содержание зданий – 7 240 тыс. руб.

Внереализационные доходы составили – 13 тыс. руб.
Внереализационные расходы составили 4 190 тыс. руб., в том числе
Налог на землю – 843 тыс. руб.
Налог на имущество – 2587 тыс. руб.
Туристический налог – 623 тыс. руб.
Комиссия банка – 597 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) — -12 091 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3. Основы положения учетной политики

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства
- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
- Переоценка не производится
- По договорам аренды 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
- Оценка при списании МПЗ:
- Осуществляется по средней стоимости

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- Основные средства (5 252 тыс. руб.)
- Денежные средства (551 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.
- Краткосрочная дебиторская задолженность (4 876 тыс. руб.) расчеты с покупателями и разные дебиторы
- Краткосрочная кредиторская задолженность (24529 тыс. руб.) — задолженность перед поставщиками и разными кредиторами.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Фрегат»

Купсина Б.М.