

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

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.

1. Общая информация

1.1. Полное наименование:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФАД-ГАРАНТ»**

зарегистрировано 07.11.2016 года МИФНС № 23 по г. Московской области за регистрационным номером (ОГРН) 5167746297065, ИНН/КПП 9721022310 /504201001

1.2. Место нахождения и адрес юридического лица

141304, Московская обл., Сергиев Посад г., Красной Армии пр-кт, дом 70Б, этаж 2, офис 7

1.3. Сведения об уставном капитале: 20 000 рублей

1.4. Сведения об участниках / учредителях юридического лица

Гражданин РФ Гуреев Максим Станиславович, размер доли 50 %

Гражданин РФ Иконников Игорь Анатольевич, размер доли 50%

1.5. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица

Генеральный директор Гуреев Максим Станиславович

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

3. Ведение бухгалтерского учета и Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3». Учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

3.2. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются: по отдельной строке «Запасы».

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы организации по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, формируются на основе ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.4 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

3.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31 декабря.

4. 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.

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Запасы (стр. 1210)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Сырье и материалы	954	-	-
Товары	561	561	561
Дебиторская задолженность всего:	1515	561	561

5.2. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2362	2362	2366
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	286	276	427
Сальдо по ЕНС	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	104	-	-
Дебиторская задолженность всего:	2752	2640	2793

5.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1180	66	194
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	12
Расчеты по налогам и сборам	33	6	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты с подотчетными лицами	79	79	79
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	1292	151	285

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка (стр. 2110)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выручка	3201	-
Доходы всего:	3201	-

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Себестоимость продаж	3329	-
Коммерческие расходы	2454	-
Управленческие расходы	86	69
Расходов всего:	5869	69

7. Условия ведения деятельности Общества

Обществом проведен анализ и оценка способности осуществлять деятельность в условиях быстро меняющихся налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В 2025 году Общество реализует стирально-моющие средства через дистанционную торговлю на маркетплейс. Финансово-хозяйственный анализ итогов 2025 года показал отрицательный результат. Руководство считает, что убытки носят временный характер: открытие нового направления деятельности, первоначальные затраты на приобретение материалов, производственные услуги, расходы на обязательную маркировку товара и другие сопутствующие расходы. В целях получения прибыли, Руководство приняло решение пересмотреть ценовую политику, пересмотреть схему работы по продаже на маркетплейсе, возможность получить скидки на закупаемое сырье и материалы.

Общество планирует осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке, отсутствуют намерения ликвидации и сокращения деятельности в будущем. Руководство Общества предпримет необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и получать прибыль от деятельности компании.

Генеральный директор

Гуреев М.С.