

Общество с ограниченной ответственностью «ФАКСИМ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФАКСИМ».

1.2. Юридический адрес – 125212, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул Адмирала Макарова, д. 41/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 04.02.2021 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Григорьева Мария Александровна с долей 12,5 процентов;
- Меджидов Юрий Сафтарович с долей 12,5 процентов;
- Назарочкина Олеся Сергеевна с долей 50 процентов;
- Фролов Евгений Сергеевич с долей 6,25 процента;
- Юрченко Сергей Анатольевич с долей 6,25 процента;
- Яновский Дмитрий Фёдорович с долей 12,5 процентов.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Моисеева Валерия Владимировна.

Главный бухгалтер Общества: Моисеева Валерия Владимировна.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ФАКСИМ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

3.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3.2. 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.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.	ФСБУ 6/2020
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве	п.18-19 ПБУ 10/99

	условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от оказания услуг, выполненных работ	Выручка от оказания услуг, выполнения работ признается кассовым методом	ст. 273 НК РФ

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору субаренды № 3 от 18.11.24 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке баланса 1150 «Основные средства» принятые к учету в группу «Машины и оборудование» (оборудование для кухни).

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят запасы (продукты, напитки).

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 55 528 тыс. руб. В отчетном году организация только начала деятельность и работала стабильно. По сравнению с прошлым периодом получена прибыль. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 066 тыс. руб.- авансы поставщикам. Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность - 2 515 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками, сотрудниками по заработной плате и по налогам.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества чистые активы положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор Общества

Моисеева В.В.

Дата 20.03.2026 г.