ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,

включая основные положения учетной политики

Общества с ограниченной ответственностью
«ФАВОРИТ»
за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФАВОРИТ» (далее «Общество») образовано в 2007г.

Основной вид деятельности – Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 625019, Тюменская обл, г.о. город Тюмень, г Тюмень, ул Республики, д. 256, к. 2, стр. 2, офис 20

Бенефициарными владельцами являются: Смирнова Анна Николаевна и Смирнов Владислав Юрьевич.

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб.

Участниками Общества являются Смирнова Анна Николаевна с долей 1/2, Смирнов Владислав Юрьевич с долей 1/2.

Единоличным исполнительным органом является Директор Смирнова Анна Николаевна на основании решения №1 от 16.01.2024г

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет ведется под руководством директора Общества с применением программы 1С: Предприятие, с использованием рабочего плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансового- хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94Н.

Все стоимостные показатели в годовой бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством продукции, продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,

- списание дебиторской задолженности,
- благотворительная деятельность,
  и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

11. Основные положения учетной политики

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 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 Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются товары для перепродажи, запасные части и прочие материалы.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Сырье и материалы	2 848,00	3 354,00
Товары	1 099,00	1 011,00
Итого	3 947,00	4 365,00

3.2 Денежные средства

Денежные средства и эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом

Денежные средства и эквиваленты	2025 год	2024 год
Текущие счета в банке	14,00	576,00
Касса	50,00	58,00

Денежные эквиваленты	0,00	0,00

Общество на 31.12.2025 не имеет краткосрочных банковских депозитов, поэтому не имеет денежных эквивалентов.

3.3 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	Перекласс ифицировано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 237	1 405	-	(1 898)	-	744
	За 2024 г.	2 084	1 028	-	(1 875)	-	1 237
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	275	826	-	(901)	-	200
	За 2024 г.	987	69	-	(781)	-	275
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	892	563	-	(979)	-	476
	За 2024 г.	1065	921	-	(1 094)	-	892
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	-	(3)	-	25
	За 2024 г.	28	-	-	-	-	28
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	15	-	(15)	-	4
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	4
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	38	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	38

3.4 Капиталы и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 составила 3 090 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 2 991 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 464	2 907
Расчеты с покупателями и заказчиками	48	27
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	131	246
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	44	47

Итого	1 696	3 236

Просроченная кредиторская задолженность за период 2024-2025гг. у Общества отсутствует.

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка

Доходы от основной деятельности Общества представляют выручку от продажи товаров и оказания оказание услуг заказчикам по заправке картриджей и ремонту оргтехники.

Выручка	2025г	2024г
Товар	391	1 103
Услуги заказчикам	5 564	10 955
Итого	5 955	12 058

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 636	7 926
Затраты на оплату труда	2 084	2 113
Отчисления на социальные нужды	560	561
Амортизация	-	-
Прочие затраты	512	1 044
Итого по элементам	5 792	11 645
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 792	11 645

4.3. Прочие доходы

Прочие доходы отсутствуют.

4.4. Прочие расходы

За 2025г. Прочие расходы составили за 2025г.- (31) тыс. руб., за 2024г.- (248) тыс. руб.

4.5 Налог на прибыль

За 2025г сумма налога на прибыль составила (33) руб. за 2024г – (49) тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль (убыток)

За 2025г чистая прибыль (убыток) составила 99 тыс. руб. за 2024г -116 тыс. руб.

V. Прочее

5.1 Информация о судебных разбирательствах

На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

5.2 Раскрытие информации о непрерывной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество в 2026 году продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме, несмотря на снижение показателя выручки, в связи с снижение спроса на услуги и высокой конкуренцией в данном виде деятельности.

5.3 События после отчетной даты

ООО «ФАВОРИТ» после отчетной даты 31.12.2025 года:

- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся обязательств,

Директор _____ Смирнова А.Н..
22 марта 2026