

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Фаворит»

1. Основные сведения об организации

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее - пояснения) оформлены в табличной и текстовой форме;

Показатели пояснений соответствуют данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

1.1. Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит»

Сокращенное наименование:

ООО «Фаворит» (далее Общество)

Юридический адрес Общества:

369015, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Октябрьская, зд. 341В

Место нахождения Общества:

369015, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Октябрьская, зд. 341В

ИНН: 0917019450

КПП: 091701001

ОКПО: 91402572

ОКОПФ: 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1110917003702

Сведения о регистрации: 01 ноября 2011 года

Дата государственной регистрации:

Регистрационный номер 1110917003702 от 01 ноября 2011 года

Управление Федеральной налоговой службы по Карачаево-Черкесской республике

Код собственности согласно ОКФС: 16 Частная собственность.

Уставной капитал: 20 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников составила:

В 2025 году - 1 человек;

В 2024 году – 1 человек;

В 2023 году – 1 человек.

Структурные представительства:

У Общества нет зарегистрированных филиалов и представительств на отдельном балансе.

Налоговый режим:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы».

Информация об органах управления Общества

Согласно Уставу, органами управления Общества являются:

- высшим органом управления является участник;

- руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, назначаемым единственным участником сроком на 3 года.

Руководитель:

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор

Байрамукова Альбина Али-Муратовна.

ИНН 025905557907

с 05 ноября 2024 г.

по настоящее время.

Основной вид деятельности (по коду ОКВЭД ред.2): 46.73 – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов Общества.

В 2025 году решений о начислении (выплате) дивидендов Обществом не принималось, дивиденды не выплачивались.

2. Основные положения учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной генеральным директором. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
 - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
 - Приказ Минфина России от 07.11.2025 N 159н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
 - Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
 - План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н. Других нормативных актов по ведению бухгалтерского учета.
- (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ).

2.2. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется генеральным директором.

(Основание: п. 3 ст. 7 Закона N 402-ФЗ).

2.3. Формы бухгалтерской отчетности.

В качестве форм бухгалтерской отчетности применяются формы, приведенные в приложении №9 к приказу Минфина России от 04.10.2023 N 157н.
(Основание: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

2.4. Инвентаризация активов и обязательств.

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» — вступил в силу 01.04.2025 года.

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г. и 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024. г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.2. Материальные внеоборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Стоимость основных средств и прочих внеоборотных активов без учета амортизации составляет:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого материальных внеоборотных активов	1150	9 281	9 770	10 258
В том числе:				
01, Основные средства		24 760	24 760	24 760
01.01, Основные средства в организации		24 760	24 760	24 760
02, Амортизация основных средств		15 479	14 990	14 502
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.01		15 479	14 990	14 502

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

3.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества.

Наличие материально-производственных запасов.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	1210	214	308	213
В том числе:				
Материалы		-	-	-
Животные		-	-	-
Незавершенное производство		-	-	-
Товары		214	308	213
Готовая продукция		-	-	-

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, приведен в нижеследующей таблице:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	6
В том числе:			
Наличные денежные средства		6	6
Безналичные денежные средства в рублях		-	-

Безналичные денежные средства в валюте		-	-
--	--	---	---

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года и 31.12.2023 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая сложилась по следующим счетам:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	1520	13 489	13 339	13 123
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 668	6 647	6 596
Расчеты по авансам полученным		6 821	6 692	6 527
Расчеты по налогам и взносам		-	-	-
Расчеты по оплате труда		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-

3.7. Сведения о капитале Общества.

По строке 1310 бухгалтерского баланса отражен капитал Общества, который состоит из уставного капитала и нераспределенного убытка, из них:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
80, Уставный капитал	1310	20	20	20
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 012)	(3 275)	(2 666)
Итого капитал и резервы	1300	(3 992)	(3 255)	(2 646)

3.9. Пояснения прочих показателей

В Бухгалтерском балансе по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены полученные займы.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	1450	4	-	-
Из них:				
Получение кредитов и займов		4	-	-

3.10. Пояснения показателей отчета о финансовых результатах

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Выручка признается по мере отгрузки товаров покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходы Общества учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.10.1. Объемы продаж и себестоимость (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

Структура выручки и себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Показатель	Код	за 2025 г.	В % к итогу	за 2024 г.	В % к итогу
Выручка всего:	2110	-	-	-	-
Расходы по обычной деятельности, из них:	2210	(733)	100	(609)	100
Амортизация ОС		(733)	100	(609)	100

3.10.2. Пояснения прочих показателей

В Отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Прочие расходы, из них:	2350	4	-
Госпошлина		-	-
Пени и штрафы		-	-
Расходы на услуги банков		4	-
Реализация основных средств		-	-
Страховая премия с/х		-	-

Руководитель



Байрамукова Альбина Али-Муратовна