

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Фратер»

1. Основные сведения об организации

Согласно Устава, полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Фратер»; сокращенное фирменное наименование; ООО «Фратер».

Устав общества с ограниченной ответственностью «Фратер» утвержден Решением № 1/2024 от 01.07.2024 г. единственного участника ООО «Фратер».

ООО «Фратер» зарегистрировано 04.07.2024 г. за государственным номером 1247800067294 в налоговом органе по месту нахождения. Ему присвоен ИНН 7838124166, КПП 783801001.

Адрес юридического лица: 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, ул Лифляндская, д. 6, к. 6, литера С, помещ. 1-Н Офис 303.

Адрес местонахождения общества: 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, ул Лифляндская, д. 6, к. 6, литера С, помещ. 1-Н Офис 303

Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу. Адрес регистрирующего органа: 191124, Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, лит. О

Код и наименование основного вида деятельности: 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

Руководитель организации: генеральный директор – Ли Е.А.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: генеральный директор Ли Е.А.

Согласно Устава, величина уставного капитала составляет 120 тысяч рублей. Учредителем Общества и бенефициарным владельцем является Ли Т.А. (ИНН 470379505119).

Среднесписочная численность работников организации составила 9 человек.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2. Сведения, относящиеся к учетной политике

2.1. Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом руководителя организации № 10 от 25.12.2024 г.

Учетная политика Общества с сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Бухгалтерский учет осуществлялся с использованием автоматизированной формы ведения бухгалтерского учета с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия».

2.3. Для ведения бухгалтерского учета в организации утверждены формы первичных учетных документов.

2.4. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

2.5. Учетной политикой организации на 2025 г. (Приказ №10 от Генерального директора) установлено, что все существенные показатели деятельности организации (отдельные активы, обязательства, доходы, расходы и хозяйственные операции) должны отражаться в бухгалтерской отчетности обособленно исходя из уровня существенности, учитываемого при формировании показателей бухгалтерской отчетности. Показатель

признается существенным, если: его нераскрытие может повлиять на решения собственника и управляющего персонала, которые принимаются на основе данных бухгалтерской отчетности; он имеет существенный удельный вес в общей сумме соответствующих данных. В 2025 году устанавливается комбинированный уровень существенности: 0,5 % от валюты баланса и (или) 5 % от чистой прибыли отчетного периода.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. «Основные средства»

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов начисляется линейным способом.

3.2. Показатель «Отложенный налоговый актив» (стр.1180 баланса) 1 022 тыс. руб. сформировался в результате расчета налога на прибыль от разниц в налоговом и бухгалтерском учете.

3.3. «Запасы»

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится способом по себестоимости единицы методом ФИФО.

3.4. Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 баланса) на конец отчетного периода составила 147 тыс. руб.

3.5. «Дебиторская задолженность»

Показатель «Дебиторская задолженность» сформирован с учетом суммы резерва сомнительных долгов в размере 492 799 тыс. руб.

3.6. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» 147 тыс. руб. сформирован суммой остатка денежных средств (в рублях) на расчетном счете в уполномоченном банке: Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" г. Москва, отраженной на счете 51 «Расчетные счета».

3.7. Показатель «Прочие оборотные активы» равен 101 тыс. руб. и состоит из сумм подписок на программные продукты сроком использования 12 месяцев, подлежащих списанию в будущих отчетных периодах.

3.8. «Уставный капитал»

Согласно Уставу, величина уставного капитала составляет 120 тысяч рублей.

3.9. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025 г. в размере 228 361 тыс. руб. сформирован суммой нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. в размере 31 148 тыс. руб. и суммой чистой прибыли 2025 года в размере 197 213 тыс. руб.

3.10. Показатель «Отложенное налоговое обязательство» (стр.1420) 959 тыс.руб - это показатель временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

3.11. «Кредиторская задолженность»

Показатель «Кредиторская задолженность» в размере 501 869 тыс. руб. состоит из задолженности перед поставщиками за товар, перед прочими дебиторами и кредиторами, а также текущей задолженности по налогам и сборам.

Показатель «Обязательство по аренде» в размере 2 112 тыс. руб. - задолженность по лизинговым платежам.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от осуществления основного вида деятельности за 2025 год составила 2 059 230 тыс. руб., прибыль от продаж - 263 364 тыс. руб., налог на прибыль - 66 033 тыс. руб.

4.2. «Прочие доходы»

Показатель «Прочие доходы» в размере 7 тыс. руб. сформирован суммой прочих доходов.

4.3. «Прочие расходы»

Показатель «Прочие расходы» сформированы в размере 125 тыс. руб. величиной расходов на услуги банков 88 тыс. руб., сумм материальной помощи в размере 32 тыс. руб., а также прочих расходов.

5. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год является первичной.

6. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанной стороной для организации являлся учредитель (бенефициарный владелец) и основной управленческий персонал организации - Генеральный директор. Величина вознаграждения основному управленческому персоналу составила 2 338 тыс. руб. (с учетом страховых взносов).

7. Информация о сегментах

Показатель выручки, полученной организацией в 2025 году, относится к одному географическому сегменту: доходы получены на территории Северо-Западного округа Российской Федерации.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году у организации отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

9. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

10. Информация о финансовых рисках и применимости допущения непрерывности деятельности организации

К рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации, относится общий спад на финансовых рынках. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Значительное влияние на деятельность, финансовое положение, а также на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем данная экономическая среда не оказала. В отчетном периоде отсутствовали: замедление или приостановка операционной деятельности, нарушения условий хозяйственных договоров, негативное влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала, финансирования. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности организации. Величина стоимости чистых активов организации, а также основные финансовые коэффициенты позволяют установить отсутствие серьезных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 последующих месяцев за отчетным периодом. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, полученных в отчетном периоде. Однако, учитывая это, руководство уверено, что организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно. Организация в 2026 году планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов продаж.

Генеральный директор _____ Ли Е.А.



11 марта 2026 г.