

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КУРЬЕР ФАВОРИТ» (далее «Общество»).

Юридический адрес: 198217, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ Дачное, пр-кт Дачный, д. 23, к. 1, литера А, кв. 61

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год – 1 человек.

Учредителями являются:

- Физическое лицо – Гайдар Вадим Анатольевич – 100% доли в Уставном капитале.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Генеральный директор – С 19 октября 2022 года, согласно Решению единственного участника от 19 октября 2022 года генеральным директором назначен Гайдар Вадим Анатольевич.

Главный бухгалтер – С 19 октября 2022 года, согласно Приказу № 1 от 19.10.2022 г. должность главного бухгалтера в Обществе возложена на Гайдара Вадима Анатольевича; ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу отчетности в налоговые органы осуществляют специалисты ООО «Антей СПб» на основании договора 45/21.10.22 от 21.10.22.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности ООО «Курьер Фаворит» - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №157н от 04.10.2023, ФСБУ № 4/2023, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Информация в годовой бухгалтерской отчетности сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 26.12.2024 № 9. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Критерии существенности при формировании бухгалтерской отчетности

Общая стоимостная оценка существенности в Обществе (предельно допустимая величина суммы всех ошибок финансовой отчетности) принята в размере 10% от показателей статьи баланса.

Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» — 5 021 958 рублей;
- прочие доходы — 44 520 рублей (брокерская деятельность).

Расходы по обычным видам деятельности:

- Себестоимость — 3 901 260 рублей;
- Управленческие расходы — 203 900 рублей;
- фонд оплаты труда — 638 000 рублей;
- прочие расходы — 202 100 рублей.

Финансовый результат

В результате хозяйственной деятельности организации за 2025 год получена бухгалтерская прибыль в сумме 99 556. руб., налоговая прибыль 99 556 руб. Чистая прибыль организации за 2025 год составила 74 667 руб.

РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ.

1. Расшифровка данных бухгалтерского баланса

1.1. Материально производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2025 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производилась по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

| | <i>(тыс. руб.)</i> | |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
| Запасы | | |
| Хозяйственный инвентарь и пр. | 32 | 57 |
| Итого: | 32 | 57 |

1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

| | <i>(тыс. руб.)</i> | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | | |
| Текущие счета в банках | 27 | 106 |
| Депозитный (брокерский) счет | 453 | |
| Итого | 480 | 106 |

1.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. По состоянию на 31.12.2025 сомнительная задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

| | <i>(тыс. руб.)</i> | |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
| Дебиторская задолженность | | |
| Покупатели и заказчики | 162 | 926 |
| Авансы выданные поставщикам | 111 | 721 |
| Расчеты по налогам и сборам | 2 | - |
| Расчеты с разными дебиторами | | 711 |
| Прочие | - | 97 |
| Итого | 275 | 2455 |

1.4. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлен следующим образом:

| | <i>(тыс. руб.)</i> | |
|-------------------------|--|--|
| | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
| Уставной капитал | | |
| Уставный капитал | 15 | 15 |
| Итого: | 15 | 15 |

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

| | <i>(тыс. руб.)</i> | |
|---------------------------------|--|--|
| | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
| Нераспределенная прибыль | | |
| Нераспределенная прибыль | 365 | 291 |
| Итого | 365 | 291 |

1.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

| | <i>(тыс. руб.)</i> | |
|-----------------------------------|--|--|
| | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
| Кредиторская задолженность | | |
| Поставщики | 78 | 732 |
| Покупатели и заказчики | 42 | 891 |
| Задолженность по налогам и сборам | 255 | 306 |
| Задолженность перед персоналом | 32 | 32 |
| Разные кредиторы | | 351 |
| Итого: | 407 | 2312 |

5. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые требовали бы специальных пояснений или корректировок бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ Гайдар В.А.

Главный бухгалтер _____ Гайдар В.А.
24 марта 2026 года