

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ФАВОРИТ» (ООО «ФАВОРИТ»)

ИНН 2365032968 КПП 236501001 ОГРН 1242300007212

Адрес: 353290, г. Горячий Ключ, ул. Ленина, дом 213, кв. 64.

1. Общая информация об организации

ООО «ФАВОРИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами.

43.11 Разборка и снос зданий

43.99 Работы бетонные и железобетонные, прочие строительно-монтажные работы.

Предприятие имеет СРО –С-061-06112009 от 16.08.2024 года.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Учетная политика утверждена приказом №4 от 31.03.2024 года. Основные положения:

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств -100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. Учитывается в запасах. Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости. В части учета договоров строительного подряда применяется ПБУ.

Выручка по договорам строительного подряда признается по мере готовности (метод «по доле выполненных работ»). Степень готовности определяется на основании актов о приемке выполненных работ (форма КС-2) и справок о стоимости выполненных работ (форма КС-3). Затраты по договорам учитываются на счетах 20,26 в разрезе объектов строительства. Ожидаемые убытки по договорам признаются в момент их выявления.

4. Пояснение 1. Основные средства.

Основные средства на предприятии отсутствуют.

5. Пояснение 2. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ «Запасы». В составе запасов Общества отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной

деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица 1 – Состав запасов на 31.12.2025 (тыс. руб)

Наименование показателя/ Сумма/

Товары для перепродажи /190/

Итого (строка 1210) /190/

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

6. Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Таблица 2 – Структура дебиторской задолженности. (тыс. руб.)

Вид задолженности / На 31.12.2025 год/ В том числе просроченная/

Поставщики /2673/ 2673/

Прочая дебиторская задолженность /140/ 140/

Итого к отражению в балансе (строка 1230) /2863/

Таблица 3 – Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Вид задолженности /На 31.12.2025 год/

Покупатели и заказчики / 5938/

Задолженность по оплате труда / 310/

Задолженность перед бюджетом / 302/

Прочие кредиторы / 751/

Итого (строка 1520) / 7301/

7. Пояснение 4. Расчеты по налогу на прибыль.

Расчеты по налогу отсутствуют, так как предприятие год завершило с убытками.

Договор подряда на строительно-монтажные работы был заключен 24.07.2025г., но за шесть месяцев работы подрядчик не подписывал акты выполненных работ, только в декабре был подписан акт на выполненные работы и то частично, основная работа перенесена на 2026 год. Подрядчиком все время предоставлялся аванс для проведения работ. Производился демонтаж очесных сооружений. Вся работа подтверждена документами, а то есть: договорами, счетами фактур, накладными.

8. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган – директор Лошманова Елена Георгиевна (Решение № 1 от 10.01.2024г)

Бухгалтер – Козловская Тамара Анатольевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписан 25.03.2026 года

Директор ООО «ФОРТУНА»
Бухгалтер

Лошманова Е.Г.
Козловская Т.А.