

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### ООО «ФАВОР-Р» ЗА 2025 ГОД

#### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Фавор-Р» (далее «Общество») создано в 2015 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "ФАВОР-Р"

Сокращенное наименование ООО "ФАВОР-Р"

ИНН 7723375477 КПП 773101001

ОКВЭД 88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми

ОГРН 1157746081734 дата регистрации: 05.02.2015

ОКТМО 45319000, ОКАТО 45268560000

Юридический адрес: 121609, Москва г, Рублёвское ш, дом 28, корпус 3, этаж 1, помещение V, комната 1

Фактический адрес: 121609, Москва г, Рублёвское ш, дом 28, корпус 3, этаж 1, помещение V, комната 1

Телефон: +74956460120

#### **Функции единоличного исполнительного органы исполняет:**

- Фадеева Акси́нья Алекса́ндровна, Генеральный директор с 22.01.2019 г. по настоящее время.

**Ревизионная комиссия** в Обществе не избирается.

**Уставный капитал** составляет 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

**Участники** - физические лица:

Лаврова Ольга Викторовна (ИНН - 645107973187) - доля в УК – 100 % - 10 000 руб.

#### **Основные виды деятельности Общества:**

- 88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми

- 85.11 Образование дошкольное

#### **Дочерние и зависимые общества**

Дочерних и зависимых обществ нет

**Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения**

Общество не имеет филиалов и представительств.

**Лицензии на осуществление вида деятельности**

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

| Вид деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | № лицензии | Срок действия |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования | 041604     | бессрочно     |

**Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 5 человек (31 декабря 2024 г. – 5 человек, 31 декабря 2023 г. – 5 человек).

**Организация ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Фадеевой Аксиной Александровной.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией ООО «Честные Числа».

**II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к бухгалтерской отчетности составляются при необходимости раскрытия существенной информации.

## **2.2. СТАТУС СУБЪЕКТА МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства».

В соответствии со статьей 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.3. ОБЩИЕ УПРОЩЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

Организация применяет следующие упрощения бухгалтерского учета:

допускается использование сокращенного плана счетов бухгалтерского учета;

допускается объединение отдельных счетов бухгалтерского учета;

допускается ведение упрощенных регистров бухгалтерского учета;

допускается применение упрощенных способов оценки активов и обязательств.

## **2.4. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация применяет упрощенные способы учета основных средств, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

## **2.5. УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация применяет упрощенные способы учета капитальных вложений.

Отдельные затраты, связанные с приобретением и созданием активов, могут признаваться расходами периода, если их величина является незначительной.

## **2.6. УЧЕТ АРЕНДЫ**

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет аренды осуществляется следующим образом:

арендные платежи признаются расходами периода;

объекты аренды не отражаются на балансе организации.

## **2.7. УЧЕТ ЗАПАСОВ**

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация применяет упрощенные способы учета запасов.

При этом:

запасы, предназначенные для управленческих нужд организации, могут признаваться расходами периода;

транспортно-заготовительные расходы могут признаваться расходами периода;

оценка выбытия запасов производится по средней себестоимости.

## **2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства:

организация может не создавать оценочные обязательства, если их величина является незначительной.

## **2.9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК**

Существенные ошибки прошлых лет исправляются через счета учета доходов и расходов текущего периода без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности.

## **2.10. ПРИМЕНЕНИЕ КРИТЕРИЕВ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

При формировании учетной политики и ведении бухгалтерского учета организация руководствуется критерием существенности.

Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

## **2.11. ЛИМИТ ПРИЗНАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

В целях бухгалтерского учета организация устанавливает лимит стоимости объекта основных средств в размере 100 000 рублей за единицу.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу:

не признаются объектами основных средств;

учитываются в составе материальных расходов;

их стоимость признается расходами в момент передачи в эксплуатацию.

Контроль за сохранностью таких объектов осуществляется в порядке, установленном внутренними документами организации.

**2.12. НАЛОГИ**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Объект налогообложения – доходы. Налоговая ставка – 6%. Сумма начисленного налога по УСН за 2025 год = 484 214 руб.

Организация применяла освобождение от обязанностей налогоплательщика НДС.

**III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

**3. Анализ бухгалтерского баланса**

**3.1. Структура активов**

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 21 449 тыс. руб., что на 643 тыс. руб. меньше, чем на 31.12.2024.

**Состав активов**

| Показатель          | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|---------------------|------------|------------|-----------|
| Внеоборотные активы | 18 963     | 19 708     | -745      |
| Оборотные активы    | 2 486      | 2 384      | +102      |
| Баланс              | 21 449     | 22 092     | -643      |

Основную часть активов Общества составляют внеоборотные активы, а именно основные средства.

**3.2. Внеоборотные активы**

На конец 2025 года стоимость основных средств составила 18 963 тыс. руб.  
По сравнению с 2024 годом показатель уменьшился на 745 тыс. руб.

Это снижение связано с:

- начислением амортизации;
- отсутствием существенного ввода новых объектов основных средств;
- отсутствием незавершенных капитальных вложений на отчетную дату.

Доля внеоборотных активов в общей валюте баланса на конец 2025 года составила около 88,4%, что свидетельствует о капиталоемком характере структуры имущества.

### 3.3. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составили 2 486 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность — 124 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты — 2 362 тыс. руб.

#### *Структура оборотных активов*

| Показатель                | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|---------------------------|------------|------------|-----------|
| Дебиторская задолженность | 124        | 76         | +48       |
| Денежные средства         | 2 362      | 2 308      | +54       |
| Итого оборотные активы    | 2 486      | 2 384      | +102      |

Дебиторская задолженность остается незначительной по объему, что в целом положительно характеризует расчетную дисциплину контрагентов и отсутствие существенного отвлечения средств из оборота.

Денежные средства на отчетную дату составили 2 362 тыс. руб., что обеспечивает Обществу высокий уровень текущей ликвидности.

Запасы, краткосрочные финансовые вложения и иные существенные оборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

### 4. Источники формирования имущества и обязательства

#### 4.1. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составил 21 206 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал — 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль — 21 196 тыс. руб.

#### *Динамика капитала*

| Показатель       | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|------------------|------------|------------|-----------|
| Уставный капитал | 10         | 10         | 0         |
| Нераспределенная | 21 196     | 15 707     | +5 489    |

| Показатель    | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|---------------|------------|------------|-----------|
| прибыль       |            |            |           |
| Итого капитал | 21 206     | 15 717     | +5 489    |

Рост собственного капитала обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год и ее сохранением в распоряжении Общества.

#### 4.2. Долгосрочные обязательства

На конец 2025 года долгосрочные обязательства отсутствуют.

На 31.12.2024 их сумма составляла 5 990 тыс. руб. В течение 2025 года Общество полностью погасило долгосрочные заемные обязательства, что существенно укрепило финансовую устойчивость.

#### 4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 243 тыс. руб., в основном за счет кредиторской задолженности.

| Показатель                  | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Изменение |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|
| Краткосрочные обязательства | 243        | 385        | -142      |

По данным расшифровки, кредиторская задолженность представлена преимущественно:

- задолженностью перед поставщиками и подрядчиками;
- расчетами по налогам и сборам;
- расчетами по социальному страхованию;
- прочими расчетами.

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности на 142 тыс. руб. свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины Общества.

### 5. Финансовые результаты за 2025 год

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 8 564 тыс. руб.

#### 5.1. Основные показатели отчета о финансовых результатах

| Показатель | 2025   | 2024   | Изменение |
|------------|--------|--------|-----------|
| Выручка    | 15 905 | 15 210 | +695      |

| Показатель                 | 2025    | 2024    | Изменение |
|----------------------------|---------|---------|-----------|
| Себестоимость продаж       | (6 815) | (6 444) | -371      |
| Валовая прибыль            | 9 090   | 8 766   | +324      |
| Прибыль от продаж          | 9 090   | 8 766   | +324      |
| Прочие доходы              | 235     | 51      | +184      |
| Прочие расходы             | (277)   | (71)    | -206      |
| Прибыль до налогообложения | 9 048   | 8 746   | +302      |
| Налог при УСН              | (484)   | (457)   | -27       |
| Чистая прибыль             | 8 564   | 8 288   | +276      |

В 2025 году выручка увеличилась на 695 тыс. руб. или примерно на 4,6% по сравнению с 2024 годом.

Себестоимость продаж выросла на 371 тыс. руб., однако темпы роста выручки и валовой прибыли позволили сохранить высокий уровень рентабельности деятельности.

Прочие доходы составили 235 тыс. руб., прочие расходы — 277 тыс. руб.

Влияние прочих операций на итоговый финансовый результат является умеренным и не меняет общей положительной оценки деятельности.

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, составила 484 тыс. руб.

## 6. Оценка финансового состояния общества

На основании данных бухгалтерской отчетности финансовое состояние ООО «ФАВОР-Р» на 31.12.2025 можно оценить как устойчивое.

## 7. Изменения по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2025 году в финансовом положении Общества произошли следующие значимые изменения:

1. Полностью погашены долгосрочные заемные обязательства на сумму 5 990 тыс. руб.
2. Собственный капитал увеличился на 5 489 тыс. руб.
3. Чистая прибыль выросла до 8 564 тыс. руб.
4. Кредиторская задолженность сократилась на 142 тыс. руб.

## 8. Существенные аспекты учета и отчетности



По данным представленных форм бухгалтерской отчетности:

- нематериальные активы отсутствуют;
- инвестиционная недвижимость отсутствует;
- финансовые вложения отсутствуют;
- запасы на отчетную дату отсутствуют;
- долгосрочные и краткосрочные заемные средства на конец 2025 года отсутствуют;
- существенные отложенные налоговые активы и обязательства не отражены.

Отсутствие значительного объема заемных средств и несущественный объем дебиторской задолженности положительно влияют на качество бухгалтерского баланса.

## **9. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

## **10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

## **11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

## **12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## **13. Заключение**

По итогам 2025 года ООО «ФАВОР-Р» продемонстрировало:

- рост выручки и чистой прибыли;
- полное погашение долгосрочных обязательств;
- укрепление собственного капитала;
- высокую ликвидность и финансовую устойчивость.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год в целом характеризует Общество как платежеспособную, финансово устойчивую и прибыльно работающую организацию.