

Общество с ограниченной ответственностью "Фаворит"
(ООО "Фаворит")
ИНН 4632269797 КПП 463201001
ОГРН 1204600008304

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит» (сокращённое наименование – ООО «Фаворит») зарегистрировано 22 июля 2020 года. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Курск ул. Ленина дом 30 офис 69. Фактический (почтовый) адрес Общества: он же.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом». Согласно ст.2.1 устава, общество имеет право на осуществление любых видов деятельности, не запрещенных законом. Полный перечень ОКВЭД ООО «Фаворит» поименован в ЕГРЮЛ.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году 47 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Бухгалтерская отчетность

ООО «Фаворит» составляет отчетность руководствуясь требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на русском языке (п.67 ФСБУ 4/2023). Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к балансу и ОФР. (ч. 1 ст. 14 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете») (пп. "а" п. 5 ФСБУ 4/2023).

2.2. Нематериальные активы

НМА принимается к учету по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с ним капитальных вложений, осуществленных до его признания в бухучете (п. 13 ФСБУ 14/2022). После признания объект НМА учитывается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

ООО «Фаворит», принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам НМА с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав НМА, если его стоимость более 100 000 руб.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА по 1-е число месяца следующего за месяцем выбытия актива с бухгалтерского учета.

2.3. Основные средства

Общество, принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оценивают по первоначальной стоимости, которой считают сумму капитальных вложений в соответствующий объект (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020). К капитальным вложениям относят фактические затраты на приобретение ОС, их приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования (п. 9 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования. Повышающий коэффициент при начислении амортизации в БУ не применяется.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

По объектам основных средств, требующих государственной регистрации, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам. Для целей ФСБУ 6/2020 группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» (п.11 ФСБУ 6/2020).

2.4. Запасы

Учет Запасов ведется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Единицы учета устанавливаются по каждой группе запасов. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При выявлении признаков обесценения, на отчетную дату Общество создает резерв под обесценение Запасов.

По товарам резерв создается на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи - цена, по которой товары или продукцию можно продать сегодня, за минусом расходов на продажу (п. 30 ФСБУ 5/2019). Определяется экспертным путем.

2.5. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Общество образует резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Начисленный резерв признается в составе прочих расходов Общества, восстановленный резерв признается в составе прочих доходов.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков. Учет оценочных обязательств ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

2.7. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках.

Платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций (п. 7 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

В соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до 3-х месяцев;
- краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев, которые открываются для управления денежными потоками Организации с целью получения процентного дохода;
- высоколиквидные векселя и облигации, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;

- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

2.8. Приход перехода на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

ООО «Фаворит» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» досрочно. Правила, установленные ФСБУ 28/2023, применяются к инвентаризациям, принимаемым к учету с 1 января 2025 года.

2.9. Доходы

Доходы Организации, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Организации относится выручка, связанная с реализацией товаров, выполнением работ (оказанием услуг). Учет доходов от обычных видов деятельности ведется на счете 90.01 «Выручка». В процессе осуществления деятельности у Общества возникают дополнительные доходы, которые не относятся к основной деятельности, но ведут к увеличению экономических выгод в отчетном периоде. Учет прочих доходов ведется на соответствующем субсчете к счету 91 «Прочие доходы и расходы». (91.01). Выручка от аренды определяется исходя из условий договора. Основанием для отражения в бухгалтерском учете операций по реализации данных услуг являются акты оказанных услуг. Выручка от оказания прочих работ, услуг определяется исходя из условий договора на основании актов выполненных работ (услуг).

2.10. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также с выполнением работ, оказанием услуг. Данные расходы учитываются на балансовом счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы и расходы, связанные с содержанием управленческого персонала, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В процессе осуществления деятельности у Общества возникают дополнительные расходы, которые не относятся к основной деятельности, но ведут к уменьшению экономических выгод в отчетном периоде. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Учет прочих расходов ведется на соответствующем субсчете к счету 91 «Прочие доходы и расходы» (91.02).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	244 891	(26 052)	6 874	-	-	(10 644)	-	-	-	-	251 785	(36 696)	
	3а 2024 г.	214 644	(17 761)	30 247	-	-	(8 291)	-	-	-	-	244 891	(26 052)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	132 643	(18 057)	-	-	-	(4 448)	-	-	-	-	132 643	(22 505)	
	3а 2024 г.	132 643	(13 610)	-	-	-	(4 447)	-	-	-	-	132 643	(18 057)	
Сооружения	3а 2025 г.	12 494	(3 711)	2 001	-	-	(954)	-	-	-	-	14 495	(4 685)	
	3а 2024 г.	12 494	(2 891)	-	-	-	(820)	-	-	-	-	12 494	(3 711)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	35 773	(2 635)	2 027	-	-	(4 248)	-	-	-	-	37 800	(6 883)	
	3а 2024 г.	5 988	(452)	29 807	-	-	(2 183)	-	-	-	-	35 773	(2 635)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	510	-	-	(33)	-	-	-	-	510	(33)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	59 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 488	-	
	3а 2024 г.	59 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 488	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 493	(1 649)	2 338	-	-	(961)	-	-	-	-	6 829	(2 610)	
	3а 2024 г.	4 053	(808)	440	-	-	(841)	-	-	-	-	4 493	(1 649)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 293 288	(126 624)	-	-	-	(39 004)	-	-	-	-	1 293 288	(165 628)	
	3а 2024 г.	1 293 823	(88 198)	4 218	(4 753)	579	(39 005)	-	-	-	-	1 293 288	(126 624)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 149 792	(126 624)	-	-	-	(39 004)	-	-	-	-	1 149 792	(165 628)	
	3а 2024 г.	1 150 327	(88 198)	4 218	(4 753)	579	(39 005)	-	-	-	-	1 149 792	(126 624)	
Земельные участки	3а 2025 г.	143 496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 496	-	
	3а 2024 г.	143 496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 496	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами и - всего	3а 2025 г.	2 172	(1 942)	4 060	(1 850)	1 850	(260)	-	-	-	4 382	(352)
	3а 2024 г.	2 419	(1 346)	160	(407)	407	(1 003)	-	-	-	2 172	(1 942)
в том числе:												
Земельные участки	3а 2025 г.	2 172	(1 942)	4 060	(1 850)	1 850	(260)	-	-	-	4 382	(352)
	3а 2024 г.	2 419	(1 346)	160	(407)	407	(1 003)	-	-	-	2 172	(1 942)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 143 775	1 182 749	1 200 597
в том числе:			
Здания	1 094 302	1 137 754	1 181 162
Сооружения	9 830	8 783	9 603
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 917	33 138	5 514
Офисное оборудование	477	-	-
Земельные участки	4 030	230	1 073
Другие виды основных средств	4 219	2 844	3 245
Неамортизируемые основные средства - всего	202 984	202 984	202 984
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно определены			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	202 984	202 984	202 984

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	40 089	-	23 612	-	-	(10 934)	52 747	-
	3а 2024 г.	75 707	-	1 004	-	(24 855)	(11 787)	40 089	-
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	20 148	-	-	-	-	-	20 148	-
	3а 2024 г.	20 148	-	-	-	-	-	20 148	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	13 014	-	-	-	13 014	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	3а 2025 г.	19 923	-	660	-	-	(996)	19 587	-
	3а 2024 г.	37 429	-	675	-	(6 394)	(11 787)	19 923	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	2 001	-	-	(2 001)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 645	-	-	(1 645)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 722	-	-	(1 722)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	4 060	-	-	(4 060)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПП Бумеранг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 131	-	329	-	(18 460)	-	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 852	-	(6 392)	(18 460)	-	-
в том числе:									
Объект для перераспределения площадей	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 174	-	(4 174)	-	-	-
Нежилое помещение 82 кв.м. (ТЦ Пушкинский, Проспект Ленина, д.30, этаж 1 (ком. 105/27-94,92)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 078	-	(2 078)	-	-	-
Нежилое помещение 84,5 кв.м. (ТЦ Пушкинский, Проспект Ленина, д.30, этаж 1 (ком.91, 91а)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 140	-	(2 140)	-	-	-
Система пожаротушения ТЦ Бумеранг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 460	-	-	(18 460)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв а под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 789	-	-	-	-	-	-	-	1 789	-
	За 2024 г.	1 789	-	-	-	-	-	-	-	1 789	-
в том числе: Доли в уставных капиталах	За 2025 г.	1 789	-	-	-	-	-	-	-	1 789	-
	За 2024 г.	1 789	-	-	-	-	-	-	-	1 789	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 789	-	-	-	-	-	-	-	1 789	-
	За 2024 г.	1 789	-	-	-	-	-	-	-	1 789	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	499 537	(340 525)	286 186	(286 199)	-	4 251	X	X	499 524	(336 274)
	3а 2024 г.	499 535	(340 525)	248 738	(248 738)	-	-	X	X	499 537	(340 525)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	18	-	27 643	(27 656)	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	16	-	22 282	(22 280)	-	-	-	-	18	-
Товары	3а 2025 г.	499 519	(340 525)	-	-	-	4 251	-	-	499 519	(336 274)
	3а 2024 г.	499 519	(340 525)	-	-	-	-	-	-	499 519	(340 525)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	257 220	(257 220)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	225 858	(225 858)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов и затраты	3а 2025 г.	-	-	1 323	(1 323)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	598	(598)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 951	-	-	-	-	-	-	(1 068)	17 883	-
	За 2024 г.	21 087	-	-	-	(1 068)	-	-	(1 068)	18 951	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 951	-	-	-	-	-	-	(1 068)	17 883	-
	За 2024 г.	21 087	-	-	-	(1 068)	-	-	(1 068)	18 951	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 712	(610)	18 875	15 746	(12 054)	(2)	(12)	1 068	43 345	(616)
	За 2024 г.	15 968	(362)	9 609	1 386	(8 311)	(8)	-	1 068	19 712	(610)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 064	-	9 797	-	(4 036)	-	-	-	9 825	-
	За 2024 г.	3 138	-	3 595	-	(2 661)	(8)	-	-	4 064	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 008	(610)	4 514	-	(2 978)	-	(12)	-	5 544	(616)
	За 2024 г.	3 539	(362)	1 284	-	(815)	-	-	-	4 008	(610)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 969	-	3 119	15 746	(5 040)	-	-	1 068	25 862	-
	За 2024 г.	5 952	-	4 730	1 386	(2 167)	-	-	1 068	10 969	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	1 290	-	-	-	(1 290)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	669	-	1 410	-	-	-	-	-	2 079	-
	За 2024 г.	2 045	-	-	-	(1 376)	-	-	-	669	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	38 663	(610)	18 875	15 746	(12 054)	(2)	(12)	X	61 228	(616)
	За 2024 г.	37 055	(362)	9 609	1 386	(9 379)	(8)	-	X	38 663	(610)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	616	-	610	-	362	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	616	-	610	-	362	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 494	4 058	-	(552)	-	-	9 000
	За 2024 г.	7 065	-	-	(1 450)	-	(121)	5 494
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	30	4 058	-	(30)	-	-	4 058
	За 2024 г.	1 080	-	-	(929)	-	(121)	30
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	5 464	-	-	(522)	-	-	4 942
	За 2024 г.	5 985	-	-	(521)	-	-	5 464
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 519	27 309	-	(21 664)	-	-	59 164
	За 2024 г.	56 416	8 761	-	(11 779)	-	121	53 519
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 914	8 244	-	(6 586)	-	-	8 572
	За 2024 г.	8 671	2 752	-	(4 509)	-	-	6 914
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 503	9 180	-	(9 673)	-	-	7 010
	За 2024 г.	8 794	800	-	(2 091)	-	-	7 503
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 204	3 860	-	(3 363)	-	-	16 701
	За 2024 г.	15 671	4 125	-	(3 592)	-	-	16 204
Расчеты по аренде	За 2025 г.	121	1	-	(91)	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	121	121
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 753	5 743	-	(38)	-	-	17 458
	За 2024 г.	11 928	438	-	(613)	-	-	11 753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 535	-	-	(762)	-	-	7 773
	За 2024 г.	9 509	-	-	(974)	-	-	8 535
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 317	6	-	(1 150)	-	-	173
	За 2024 г.	947	370	-	-	-	-	1 317
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 171	274	-	-	-	-	1 445
	За 2024 г.	896	275	-	-	-	-	1 171
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	59 013	31 367	-	(22 216)	-	X	68 164
	За 2024 г.	63 481	8 761	-	(13 229)	-	X	59 013

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 237	5 008	2 256	3	6 986
	3а 2024 г.	2 594	2 941	1 298	-	4 237
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 237	5 008	2 256	3	6 986
	3а 2024 г.	2 594	2 941	1 298	-	4 237

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	23 000	23 000	23 000
в том числе:			
залог	23 000	23 000	23 000
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	27 615	22 226
Затраты на оплату труда	39 926	31 167
Отчисления на социальные нужды	10 739	9 589
Амортизация	49 908	48 339
Прочие затраты	209 593	188 614
Итого по элементам	337 781	299 935
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	337 781	299 935

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 2 185 033 000,00 (Два миллиарда сто восемьдесят пять миллионов тридцать три тысячи) рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.
Единственным участником Общества является ООО «Ставка Ру».
Бенефициарным владельцем ООО «Фаворит» является физлицо.

12.2. Информация о связанных сторонах

Перечень операций, проведенных между ООО «Фаворит» и связанными сторонами в 2025 году.

(Руб.)

№ п/п	Вид расчетов	Сальдо на 01.01.2025г.		Начислено 2025г	Погашено 2025г	Сальдо на 31.12.2025г.	
		Дт	Кт			Дт	Кт
1	Операции по аренде	30 000,00	0,00	708 000,00	718 000,00	20 000,00	0,00
ИТОГО		30 000,00	0,00	708 000,00	718 000,00	20 000,00	0,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12.3. События после отчетной даты

Корректирующие бухгалтерскую отчетность события после отчетной даты, информация о которых может быть признана существенной, отсутствуют.

12.4 Информация о налоге на прибыль

За период 2025 г. на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль организацией получена прибыль в размере 67 822 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 16 955 тыс. руб.

Для расчета суммы отложенного налога ООО «Фаворит» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с использованием балансового метода. С целью применения балансового метода, при расчете суммы отложенного налога на прибыль, на отчетную дату отдельно определены типы разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета. Суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год составило -395 тыс. руб.

12.5 Условные обязательства и условные активы

Существенные сведения об условных обязательствах и условных активах, подлежащих раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

12.6 Информация по сегментам

Отсутствуют условия, предусмотренные «ПБУ 12/2010» (утверждено приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) для раскрытия и отражения данной информации.

12.7 Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

12.8 Информация о крупных сделках

За отчетный 2025 год Общество не совершало крупных сделок.

12.9 Информация об исправлении ошибок

В 2025 году и на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности ООО «Фаворит», существенных ошибок, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности не выявлено.

12.10 Корректировка показателей отчетности прошлых периодов

На основании п. 9 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в состав показателей бухгалтерского баланса добавлены строки 1160 «Инвестиционная недвижимость», 1521 «Обязательство по аренде», исключена строка 1530 «Доходы будущих периодов». Исходя из требований законодательства, в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г., показатели данных строк на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. приведены с учетом корректировок.

Корректировка данных отчетного периода на основании п.9 ФСБУ 4/2023 за 2023 год				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2023 г.</u>				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	268 503	5 160	273 663
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 210 785	-1 210 785	0
Инвестиционная недвижимость	1160	0	1 205 625	1 205 625
Итого изменения		1 479 288	0	1 479 288
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	1 080	5 985	7 065
Итого изменения		1 080	5 985	7 065
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Доходы будущих периодов	1530	5 985	-5 985	0
Итого изменения		5 985	-5 985	0

ВСЕГО изменений		1 486 353	0	1 486 353
Корректировка данных отчетного периода на основании п.9 ФСБУ 4/2023 за 2024 год				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2024 г.</u>				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	254 342	4 796	259 138
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 171 460	-1 171 460	0
Инвестиционная недвижимость	1160	0	1 166 664	1 166 664
Итого изменения		1 425 802	0	1 425 802
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	30	5 464	5 494
Итого изменения		30	5 464	5 494
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	53 519	-121	53 398
Обязательство по аренде	1521	0	121	121
Доходы будущих периодов	1530	5 464	-5 464	0
Итого изменения		58 983	-5 464	53 519
ВСЕГО изменений		1 484 815	0	1 484 815

Директор Карачевский А.В.

26.03.2026