

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Плюс» (ООО «Фаворит Плюс») является коммерческой организацией, созданной 03 сентября 2008 г.

Юридический адрес организации: 191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д. 17, литер а, помещ. 1-н ч.п. 176.

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось уполномоченным представителем по доверенности от 15.05.2024 г. в реестре № 47/194-н/78-2024-4-10 – Румянцевым Андреем Вениаминовичем.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.10.2 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

68.2 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

68.10.23 - Покупка и продажа земельных участков.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

На балансе организации числятся основные средства, приведенные в таблице 1.

Таблица 1. Основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	107 856	115 164	122 824
в том числе:			
Здания	95 072	102 363	109 654
Машины и оборудование (кроме офисного)	39	57	75
Земельные участки	12 745	12 745	12 745
Другие виды основных средств	-	-	351

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства в отчетном периоде не приобретались.

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на создание, улучшение объектов основных средств. Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в таблице 2.

Таблица 2. Капитальные вложения в основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		фактические затраты	затраты	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основного средства: Нежил.зд.: СПб, наб. Фонтанки, д.20, лит.А, пом.2Н-16Н, Л1-Л4	За 2025 г.	136 913	33 015	169 928
	За 2024 г.	69 617	67 296	136 913

Обесценения и списания капитальных вложений в основные средства за отчетный период не производилось.

6. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: город Санкт-Петербург, набережная реки Фонтанки, д. 20, лит. А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Резервов под обесценение организация не создавала.

На конец отчетного периода на балансе организации запасы не числятся.

8. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности представлена в таблице 3.

Таблица 3. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	859	23 724	(838)	23 745
	За 2024 г.	449	859	(449)	859
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	542	701	(545)	698
	За 2024 г.	319	542	(319)	542
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1	(1)	-
	За 2024 г.	22 482	-	(22 482)	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 932	-	(8 160)	4 772
	За 2024 г.	7 334	5 598	-	12 932

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	419	-	(419)	-
	За 2024 г.	461	-	(42)	419
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 431	-	(53 431)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	4	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 752	24 428	(9 963)	29 219
	За 2024 г.	84 476	6 999	(76 723)	14 752

Резервы по сомнительным долгам Организацией не создаются и просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

9. Кредиторская задолженность

Показатели кредиторской задолженности раскрыты в таблице 4.

Таблица 4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 479	28 048	(5 761)	130 766
	За 2024 г.	49 948	76 901	(18 370)	108 479
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	718	745	(483)	980
	За 2024 г.	235	483	-	718
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	(30)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	27 000	-	37 000
	За 2024 г.	39 000	-	(29 000)	10 000
	За 2025 г.	39	1 962	-	2 001

Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	2 072	-	(2 033)	39
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	480	-	(21)	459
	За 2024 г.	461	20	(1)	480
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	41	-	41
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	51	2	-	53
	За 2024 г.	2	49	-	51
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	134	-	(134)	-
	За 2024 г.	3	131	-	134
Итого	За 2025 г.	119 901	57 801	(6 399)	171 303
	За 2024 г.	91 751	77 584	(49 434)	119 901

Резервы по сомнительным долгам Организацией не создаются и просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

10. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5.

Таблица 5. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	81	328	(224)	-	185
	За 2024 г.	-	87	(6)	-	81
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	81	328	(224)	-	185
	За 2024 г.	-	87	(6)	-	81

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43	64
Затраты на оплату труда	3 620	876
Отчисления на социальные нужды	653	164
Амортизация	7 309	7 659
Прочие затраты	6 240	5 645
Итого по элементам	17 865	14 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 865	14 408

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 211 600 тыс. руб. и оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Уполномоченный представитель
по доверенности от 15.05.2024 г.
в реестре № 47/194-н/78-2024-4-10

А.В. Румянцев