

Общество с ограниченной ответственностью "Ф 50"
(ООО "Ф 50")
ИНН: 7804270401, КПП: 780401001, ОГРН: 1157847244587,
адрес: 195274, г. Санкт-Петербург, пр-кт. Культуры, д.1, лит А

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.2

2. Учетная политика

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

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Учет запасов

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов отдельный объект.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится – по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019)

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		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			
	За 2025 г.	1 359 799	(701 486)	-	-	-	(53 977)	-	-	-	-	-	-	1 359 799	(755 463)

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2024 г.	1 359 799	(647 304)	-	-	-	(54 182)	-	-	-	-	-	1 359 799	(701 486)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	944 977	(363 665)	-	-	-	(33 060)	-	-	-	-	-	944 977	(396 725)
	3а 2024 г.	944 977	(330 604)	-	-	-	(33 060)	-	-	-	-	-	944 977	(363 665)
Сооружения	3а 2025 г.	344 893	(277 414)	-	-	-	(20 638)	-	-	-	-	-	344 893	(298 052)
	3а 2024 г.	344 893	(256 775)	-	-	-	(20 638)	-	-	-	-	-	344 893	(277 414)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	58 476	(58 806)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	58 476	(59 000)
	3а 2024 г.	58 476	(58 408)	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	58 476	(58 806)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	684	(684)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	684	(684)
	3а 2024 г.	684	(684)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	684	(684)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39)
	3а 2024 г.	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	8 284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 284	-
	3а 2024 г.	8 284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 284	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 485	(878)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	2 485	(963)
	3а 2024 г.	2 485	(793)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	2 485	(878)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 292	-
	3а 2024 г.	1 292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 292	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 253	-
	3а 2024 г.	1 253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 253	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	480 408	-	-	-	-	-	-	-	-	480 408	-
	3а 2024 г.	474 628	-	6 000	(220)	-	-	-	-	-	480 408	-

Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	247 866	(248 958)	-	-	-	1 091	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	189 463	(189 756)	-	-	-	293	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	725 563	-	73 890	57	(47 499)	-	-	-	752 011	-	-
	За 2024 г.	680 704	-	120 494	39	(75 674)	-	-	-	725 563	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	139 802	-	34 723	-	(26 882)	-	-	-	147 643	-	-
	За 2024 г.	118 711	-	76 073	-	(54 982)	-	-	-	139 802	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46 081	-	18 092	-	(20 520)	-	-	-	43 653	-	-
	За 2024 г.	45 415	-	20 580	-	(19 914)	-	-	-	46 081	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	92 600	-	507	-	-	-	-	-	93 107	-	-
	За 2024 г.	88 823	-	4 347	-	(570)	-	-	-	92 600	-	-
	За 2025 г.	112	-	-	-	-	-	-	-	112	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	112	-	-	-	-	-	-	-	112	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	436 354	-	14 747	57	-	-	-	-	451 158	-
	3а 2024 г.	422 117	-	14 407	39	(209)	-	-	-	436 354	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	97	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	67	-	30	-	-	-	-	-	97	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 667	-	5 303	-	-	-	-	-	11 970	-
	3а 2024 г.	2 127	-	4 541	-	-	-	-	-	6 667	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 838	-	518	-	-	-	-	-	4 356	-
	3а 2024 г.	3 321	-	517	-	-	-	-	-	3 838	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	725 563	-	73 890	57	(47 499)	-	-	X	752 011	-
	3а 2024 г.	680 704	-	120 494	39	(75 674)	-	-	X	725 563	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	961 724	-	-	(100 000)	-	-	861 724
	3а 2024 г.	1 071 946	-	-	(110 222)	-	-	961 724
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	203 282	-	-	(103 282)	-	-	100 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	861 724	-	-	-	-	-	861 724
	3а 2024 г.	868 663	-	-	(6 939)	-	-	861 724
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	405 533	30 125	-	(16 973)	-	-	418 685
	3а 2024 г.	384 744	34 288	-	(13 498)	-	-	405 533
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 517	10 107	-	(10 421)	-	-	22 203
	3а 2024 г.	25 043	10 518	-	(13 043)	-	-	22 517
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(2 023)	5 595	-	(1 095)	-	-	2 477
	3а 2024 г.	(2 332)	842	-	(534)	-	-	(2 023)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 449	70	-	-	-	-	5 519
	3а 2024 г.	5 441	7	-	-	-	-	5 449
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	185 200	(66)	-	609	-	-	185 742
	3а 2024 г.	185 010	112	-	79	-	-	185 200
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	138 513	11 633	-	(637)	-	-	149 509
	За 2024 г.	135 131	3 382	-	-	-	-	138 513
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 052	1 464	-	(4 721)	-	-	12 795
	За 2024 г.	4 438	11 615	-	-	-	-	16 052
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 650	-	-	(707)	-	-	12 943
	За 2024 г.	7 474	6 175	-	-	-	-	13 650
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	3	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 838	518	-	-	-	-	4 356
	За 2024 г.	3 321	517	-	-	-	-	3 838
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	22 325	800	-	-	-	-	23 125
	За 2024 г.	21 217	1 108	-	-	-	-	22 325
Итого	За 2025 г.	1 367 257	30 125	-	(116 973)	-	X	1 280 409
	За 2024 г.	1 456 690	34 288	-	(123 720)	-	X	1 367 257

8. Расход по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 091	293
Затраты на оплату труда	596	594
Отчисления на социальные нужды	182	182
Амортизация	53 903	54 005
Прочие затраты	234 752	159 687
Итого по элементам	290 524	214 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	290 524	214 761

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 598 172 000 (Пятьсот девяносто восемь миллионов сто семьдесят две тысячи) руб

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	МК ООО «Ф 50 ОПЕРУ»	598 172 000	100	598 172 000	100
	Итого:	598 172 000	100	598 172 000	100