

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ФРГ»

Сокращенное наименование: ООО «ФРГ»

Место нахождения: 194044, Санкт-Петербург г, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 28, к. 1, помещ. н-7, лит.а, ком.30.

Фактический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 28, к. 1, помещ. н-7, лит.а, ком.30.

Внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц 02.06.2017 г. ОГРН 1177847195570.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. и состоит из следующих долей участников: Капран Дмитрий Валерьевич- 100 %,

Сведения о структуре органов управления предприятием: из УСТАВА

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Капран Дмитрий Валерьевич.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Основной вид экономической деятельности экономического субъекта:

ООО «ФРГ» осуществляет поставку, техническое обслуживание и ремонт средств АТЗ (антитеррористической защищённости) объектов, основной вид экономической деятельности: 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Членство в СРО отсутствует. Имеется лицензия на деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) №78.01.10.002.Л.000043.12.17 (ЕРУЛ № Л034-00111-78/00496127) от 27.12.2017 г.

Среднегодовая численность работников, в 2025 г. – 3 человека, в 2024 г. – 2 человека.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998; Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утверждено приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Способы амортизации основных средств: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств-100 тыс. руб.

Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Способ оценки материально-производственных запасов:

- 1) Оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.
- 2) Способ списания МПЗ: по фактической себестоимости.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

В составе годовой бухгалтерской отчетности:

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

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

3. Основные средства

	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2024	7 848	5 555	2 292
На 31.12.2025	11 849	6 696	5 153

Состав основных средств

Наименование	На 31 12 2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Дозиметр ДКС-АТ1121	-	-
Права пользования активами	5 153	2 292
ИТОГО	5 153	2 292

4. Запасы.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сырье и материалы	566	3709	4275	-
Всего	566	3709	4275	-

5. Денежные средства

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Расчетный счет	242	34 722	34 962	2
Всего	242	34 722	34 962	2

6. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность

Дебиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	8 000	353	7 647
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 415	600	1 972	1043
Расходы будущих периодов	73	100	-	173
Прочие дебиторы-кредиторы	965	613	401	1 177
Всего	3453	9 313	2 726	10 040

7. Заемные средства

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Овердрафт	-	9 928	10 537	609
Всего	-	9 928	10 537	609

8. Кредиторская задолженность

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 066	6 050	1 885	6 231
Расчеты с покупателями и заказчиками	890	-	890	-
Обязательство по аренде	2 780	3 120	1 472	4 428
Прочие дебиторы-кредиторы	783	949	-	1 732
Всего	6 519	10 119	4 247	12 391

9. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

	Наименование	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
9.1.	Выручка		
	Техническое обслуживание	13 051	17 767
	Продажа оборудования	4 140	14 532
	Паспортизация, обследование, категорирование	4 989	735
	Ремонт оборудования, монтаж, диагностика	1 991	3 199
	ИТОГО	24 171	36 233
9.2.	Расходы по обычным видам деятельности		
	Амортизация основных средств	(1 147)	(1 938)
	Материальные расходы	(4 275)	(18 399)
	Расходы на оплату труда	(2 225)	(1 725)

	Наименование	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
	Страховые взносы	(462)	(323)
	Прочие затраты	(13 158)	(13 233)
	ИТОГО	(21 267)	(35 618)
9.3.	Проценты к уплате	(133)	(-)
9.4.	Проценты к получению	28	44
9.5.	Прочие доходы	620	604
9.6.	Прочие расходы		
	Услуги банка	(399)	(272)
	Отчисления в оценочные резервы	(350)	(573)
	Прочие услуги	(303)	-
	ИТОГО	(1 052)	(845)
	Налог на прибыль	(223)	(405)
	Чистая прибыль	2 144	13

10. Информация о связанных сторонах.

Существенные операции со связанными сторонами в 2025 г. и в 2024 г. не проводились. Дивиденды не выплачивались. Вознаграждение управленческого персонала за 2025 год составило - 2225 тыс. руб., страховые взносы - 462 тыс. руб., за 2024 - 1725 тыс. руб. страховые взносы - 323 тыс. руб.

11. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

12. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

13. Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам созданы.

Резервы на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

14. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно.

В 2025 году продолжались существенные негативные явления в мировой экономике. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро. Данные события влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества будет не существенным.

Генеральный директор

Капран Д.В.

23 марта 2026 г.