Общество с ограниченной ответственностью “ФАБРИКА СТАРТ”

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО «ФАБРИКА СТАРТ».
- Юридический адрес – 630114 г Новосибирск,ул Пролетарская д.261/2 офис 1
- Дата государственной регистрации – 27.11.2019г
- Основной ОКВЭД – 32.40 Производство игр и игрушек
- Общество применяет общий режим налогообложения.
- Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность работников организации на отчетную дату составляет:

2025г	2024г
164	135

- Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Учредителями (бенефициарными владельцами) Общества являются:

- Конищев И.А., владеющий 65% доли в уставном капитале;
- Гибилев А.А., владеющий 35% доли в уставном капитале.

Исполнительный орган Общества - Директор Тананыкин Алексей Сергеевич

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчётности приведены в тысячах рублей.

Для обеспечения достоверности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные,складские и офисные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учетная политика

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. Руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, а также с учетом срока, который бы максимально соответствовал реальному периоду времени, в течении которого основное средство сможет приносить организации экономические выгоды. Срок полезного использования утверждается приказом руководителя.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, обесценения и ликвидационной стоимости.

Существенные показатели о наличии и движении основных средствах приведены в нижеследующей таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	737	(222)	11 009			(1 392)	11 746	(1 614)
	За 2024 г.	593	(45)	144			(177)	737	(222)
В том числе:									
Машины и оборудование	За 2025 г.	737	(222)	11 009			(1 392)	11 746	(1 614)
	За 2024 г.	593	(45)	144			(177)	737	(222)

6. Запасы

Учетная политика

Учет товаров, сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Существенные показатели по наличию запасов приведены в нижеследующей таблице

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период										
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	181 602		541 737	(509 544)					213 797	
	За 2024 г.	130 032		410 819	(359 249)					181 602	
В т ч											
Сырье и материалы	За 2025 г.	67 124		295 378	(7 425)			(270 642)		84 435	
	За 2024 г.	64 179		226 881	(8 096)			(215 840)		67 124	
Готовая продукция	За 2025 г.	70 241		428	(455 127)			462 126		77 668	
	За 2024 г.	44 465		438	(321 300)			346 638		70 241	
Товары	За 2025 г.	6 491		11 955	(36 949)			26 371		7 868	
	За 2024 г.	3 455		13 567	(21 561)			11 030		6 491	
Незавершенное производство	За 2025 г.	37 747		233 976	(10 043)			(217 855)		43 826	
	За 2024 г.	17 934		169 933	(8 292)			(141 828)		37 747	

7. Дебиторская задолженность

Учётная политика

В отчётности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчётности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом НДС.

Показатели дебиторской задолженности на 2025г:

- Расчеты с поставщиками и подрячдчиками - 4 638 тыс руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 82 716 тыс руб
- Прочая дебиторская задолженность – 2 319 тыс руб

  Итого: 89 673 тыс руб

Вся дебиторская задолженность Общества носит краткосрочный характер.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Учётная политика

В отчётности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчётности как долгосрочные.

Кредиторская задолженность по полученным от покупателей авансам оценивается в Бухгалтерском балансе в размере без учета уплаченной суммы НДС.

Показатели кредиторской задолженности на 2025г:

- Расчеты с постащиками и подрядчиками- 25 477 тыс руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками -43 917 тыс руб
- Прочая кредиторская задолженность – 47 914 тыс руб

  Итого : 117 308 тыс руб

9. Оценочные обязательства

Учёт оценочных обязательств осуществляется на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и создан в отношении обязательств по расчётам с сотрудниками:

обязательства по предстоящей оплате отпусков;

обязательства по социальному страхованию, связанные с вышеуказанными выплатами,

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Все оценочные обязательства носят краткосрочный характер

Информация о наличии и изменении оценочных обязательств приведена в таблице ниже

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Резерв ежегодных отпусков, включая страховые взносы	За 2025 г.	6 301	17 434	14 041		9 694
	За 2024 г.	2 887	10 816	7 401		6 301

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (продукции) выполненных работ признается по методу начисления, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По данным налогового учета организацией получена налоговая прибыль в сумме 19 867 тыс. руб., налоговыми льготами организация не пользуется, сумма текущего налога на прибыль составила 4 967 тыс. руб. Разница между налоговой и бухгалтерской прибылью взаимоувязана с суммами отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество на 31.12.2025г года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Решение о реорганизации в 2025 году не принималось. Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

№	Наименование	Участие в капитале, доля%		Единоличный исполнительный орган	
		Конищев И.А.	Гибилев А.А.	Конищев И.А	Гибилев А.А.
1	ООО «Сибстар»	-	35	-	-
2	ООО “Старт Лайн”	-	35	+	-

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

вязанная сторона	Характер хозяйственных отношений	Сальдо расчетов на 31.12.23	2024 год		Сальдо расчетов на 31.12.24	2025 г.		Сальдо расчетов на 31.12.25
			Поступление	Погашение		Поступление	Погашение	
ООО «Сибстар»	Предоставление имущества в аренду	(750)	46 444	47 194	-	55 092	54 864	(228)
ООО «Сибстар»	Пользование ТЗ	-	10 180	2 476	(7 704)	14 695	3 856	(18 543)
ООО“Старт Лайн”	Продажа товаров	95 338	154 084	179 725	69 697	253 561	244 628	78 630
ООО“Старт Лайн”	Приобретение товаров и услуг	-	99 425	99 425	-	156 183	156 183	-

** положительное сальдо расчетов – дебиторская задолженность, отрицательное сальдо расчетов– кредиторская задолженность*

13. Управление капиталом

Основная задача управления капиталом Общества заключается в том, чтобы сохранять на соответствующем уровне кредитный рейтинг и коэффициенты в отношении капитала с целью поддержки финансово-хозяйственной деятельности Общества и максимального увеличения ее ценности для его участника.

13. Государственная помощь

В 2025г. Общество не получало государственную помощь. Остатки средств целевого финансирования отсутствуют.

Директор -_____Тананыкин А. С.

25.03.2026г