

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ФАВОРИТ» за 2025год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАВОРИТ»

Сокращенное наименование: (ООО «ФАВОРИТ»)

ИНН 6929005686, КПП 692901001

ОГРН 1156915000220

Адрес: 172112 Тверская область, г. Кувшиново, улица Чайковского, дом 13

ООО «ФАВОРИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 20.03.2015г. и деятельность Общества ведется непрерывно на протяжении всего периода до 31.12.2025г.

Единственным учредителем Общества является Раскатов Андрей Владимирович, доля участия – 100%. Уставный капитал Общества составляет 10000,00 руб. и оплачен полностью.

Единоличным исполнителем Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является генеральный директор Раскатов Андрей Владимирович с 30.06.2022г. бессрочно.

Банковские реквизиты: р/с 40702810719100000490 Тверской РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» г. Тверь БИК 042809795, к/с 30101810600000000795.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 - торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

02.10 – лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность;

02.20 – лесозаготовки.

Общество лицензий не имеет.

Среднесписочная численность за 2025год: 12 человек.

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

2. Основание составления бухгалтерской отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права ООО «ФАВОРИТ» на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Учетная политика.

Учетная политика общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2022г. №12 и разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ « О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса.

4. Основные средства, права пользования активами

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимость больше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Транспортные средства;
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

Основные средства Общества представлены в строке 1150 и в Приложении №4 «Основные средства» п.4.1.

Аренда (Лизинг)

Общество в 2025г. имеет действующие договора лизинга и ведет учет в соответствии с подпунктами «а» и «б», «в» и «г» пункта 13 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

№АЛ 60427/10-24 ТВР от 29.03.2024 предмет лизинга: легковой а/м Ford bronco sport;

№АЛ 60427/11-24 ТВР от 03.09.2024 предмет лизинга: сортиментовоз с КМУ ПМ-Драйв АСС;

№АЛ 60427/12-24 ТВР от 03.09.2024 предмет лизинга: прицеп сортиментовозный Дизель-С 600329.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде (Права пользования активами) как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Если условиями договора аренды по окончании срока аренды предусмотрено право выкупа предмета аренды арендатором, то выкупная цена так же включается в состав арендных платежей, согласно [п.п. 13,14](#) ФСБУ 25/2018, п.п. «[е](#)» п. 7, п. [14](#) ФСБУ 25/2018.

Права пользования активами Общества представлены в строке 1150 и в Приложении №4 «Основные средства» п.4.2.

Капитальные вложения в основные средства

Остатков по капитальным вложениям в основные средства на начало и конец 2024 и 2025г. Общество не имеет.

Движение капитальных вложений в основные средства отражены в Приложении №4 «Основные средства» п.4.5.

5. Запасы

Общество применяет при учете запасов ФСБУ 5/2019.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов, согласно [п. 9](#) ФСБУ 5/2019.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Резерв на обесценение организацией не создается.

Запасы Общества представлены в строке 1210 и в Приложении №6 «Запасы».

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Формы №1. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. составляет 3960,0 тыс. руб., а на 31.12. 2024г. – 4188,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 3960,0 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками - 3386,0 тыс. руб.;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 181,0 тыс. руб.;

Сальдо по ЕНС – 91,0 тыс. руб.;

Расчеты с подотчетными лицами - 297,0 тыс. руб.;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 5,0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 в размере 2921,0 тыс. руб., а на 31.12.2024 в размере 444,0 тыс. руб. Увеличение на 2477,0 тыс. руб. произошло за счет просрочки срока оплаты по договорам с покупателями по состоянию на 31.12.2025г.

Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится 1 раз в год после проведения инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на последний день отчетного года. Максимальный размер резерва по сомнительным долгам составляет 10% от выручки от реализации за отчетный текущий период без НДС

Сумма отчислений в резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока возникновения сомнительного долга согласно сроку установленному договором:

Срок возникновения сомнительного долга (просрочка оплаты по договору)	% от суммы долга (с учетом НДС), учитываемый при формировании резерва по сомнительным долгам
Менее 45 календарных дней	0
От 45 до 90 календарных дней (включительно)	50
Более 90 календарных дней	100

7. Денежные средства

Денежные средства отражены по строке 1250 Формы №1. Денежные средства Общества на 31.12.2025г. составляет 173,0 тыс. руб., а на 31.12. 2024г. – 191,0 тыс. руб. Остатки денежных средств отражены по расчетному счету Общества.

8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 Формы №1. и на 31.12.2025г. составляют 278,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 284,0 тыс. руб., в состав которых входят расходы будущих периодов (страхование ОСАГО, КАСКО, услуги по электронному документообороту и отчетности и др.)

9. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) отражены по строке 1450 Формы №1. и на 31.12.2025г. составляет 11201,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 19107,0 тыс. руб., которые отражают остатки обязательств по текущим договорам лизинга.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражены по строке 1520 Формы №1. и на 31.12.2025г. составляет 4850,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 10543,0 тыс. руб. Снижение кредиторской

задолженность произошло в связи с исполнением наших обязательств перед поставщиками и подрядчиками в течение 2025г.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 4850,0 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 235,0 тыс. руб. (срок уплаты в 1 квартале 2026г);

Расчеты с покупателями и заказчиками – 2339,0 тыс. руб. (срок уплаты в 1 квартале 2026г);

Расчеты по налогам и сборам – 163,0 тыс. руб. налоги по сроку уплаты 28.01.2026г. (налог на прибыль, НДС/Л и др.);

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС -1686,0 тыс. руб. (долг по НДС за 4 кв. 2025г. со сроком оплаты 1 кв. 2026г.);

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 109,0 тыс. руб. (страховые взносы по сроку уплаты 28.01.2026г.);

Расчеты с персоналом по оплате труда – 318,0 тыс. руб. (заработная плата работникам Общества за декабрь 2025г. по сроку уплаты 14.01.2026г.)

Информация о деятельности Общества Форме №2 «Отчет о финансовых результатах»

11. Выручка отражена по строке 2110 Формы №2. и на 31.12.2025г. составляет 81049,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 95103,0 тыс. руб. Снижение выручки в 2025г. произошло за счет спада по реализации покупных товаров, а также оказания лесохозяйственных услуг. Выручка на 31.12.2025г. составляет - 81049,00 тыс. руб., в том числе:

Оптовая торговля лесоматериалами – 57588,00 тыс. руб.;

Оказание услуг по заготовке древесины – 16378,0 тыс. руб.;

Оказание услуг по лесохозяйственным работам – 5747,0 тыс. руб.;

Прочие – 1336,0 тыс. руб.

12. Себестоимость продаж отражена по строке 2120 Формы №2. и на 31.12.2025г. составляет 46882,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 48771,0 тыс. руб. Себестоимость продаж в 2025г. снизилась на 1889,0 тыс. руб.

13. Управленческие расходы отражены по строке 2220 Формы №2. и на 31.12.2025г. составляет 29690,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 40607,0 тыс. руб.

Управленческие расходы на 31.12.2025г. составляет - 29690,00 тыс. руб., в том числе:

Амортизация – 9141,0 тыс. руб.;

Налоги (транспортный налог) –146,0 тыс. руб.;

Услуги сторонних организаций – 2590,0 тыс. руб.;

Страхование имущества – 13,0 тыс. руб.;

Оплата труда, страховые взносы – 6296,0 тыс. руб.;

Списание материалов (ГСМ, зап.части, материалы) -11485,0 тыс. руб.;

Прочие расходы -19,0 тыс. руб.

14. Прочие доходы по строке 2340 Формы №2 и на 31.12.2025г. составляет 919,0 тыс. руб., - страховое возмещение убытков по страховому случаю, а на 31.12.2024г. – 2468,0 тыс. руб. – реализация основного средства и списание кредиторской задолженности..

15. Прочие расходы отражены по строке 2350 Формы №2. и на 31.12.2025г. составляет 4145,0 тыс. руб. (услуги банка – 586,0 тыс. руб., прочие расходы 3559,0 тыс.руб.(штрафы и пени, санкции за несвоевременную оплату обязательств, резервы по сомнительным долгам, и др.) , а на 31.12.2024г. – 1560,0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль отражен по строке 2411 Формы №2. и на 31.12.2025г. составляет 474,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 1007,0 тыс. руб. Прочее по строке 2460 Формы №2 отражен налог на прибыль по уточненной декларации - 28,0 тыс. руб.

Чистая прибыль отражена по строке 2400 Формы №2. и на 31.12.2025г. составляет 777,0 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 5598,0 тыс. руб.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс форма №1;
- отчет о финансовых результатах Форма №2;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Иная информация

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности за 2025г. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием Общества отсутствуют. События после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор Раскатов А.В.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	21 043	(1 593)	388	-	-	(4 851)	-	-	21 431	(6 444)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 111	(97)	78	-	-	(590)	-	-	4 189	(687)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	28 618	37 000	19 285
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 532	-	-
Транспортные средства	19 354	-	-
Другие виды основных средств	4 732	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	293	-	-	(293)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 154	-	-	(25 154)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	293	-	-	(293)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 043	-	-	(21 043)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 111	-	-	(4 111)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано		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.	30 801	-	40 226	(58 367)	-	-	X	X	12 660	-
	3а 2024 г.	24 413	-	65 067	(58 679)	-	-	X	X	30 801	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 330	-	12 393	(11 485)	-	-	-	-	2 238	-
	3а 2024 г.	-	-	11 237	(9 908)	-	-	-	-	1 330	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	29 471	-	27 833	(46 882)	-	-	-	-	10 422	-
	3а 2024 г.	24 413	-	53 830	(48 771)	-	-	-	-	29 471	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-