Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
г. Санкт-Петербург

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.
Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в редакции приказа Минфина от 07.11.2025 № 159н.

1. Информация об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Фаворит"
Сокращенное наименование: ООО "Фаворит"
ИНН, КПП: 7810441856 /781001001, ОГРН организации: 1167847227283
Дата государственной регистрации – 19.05.2016 г
Юридический/физический адрес: 196158, Санкт-Петербург г, Московское ш., дом 23, корпус 2
Учредители: физические лица Николаев Борис Александрович, Кобычев Михаил Борисович
Ф.И.О., должность руководителя: Николаев Борис Александрович, генеральный директор
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2
Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Основным направлением деятельности в 2025 году являлись: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2.2. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
2.5. Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования

рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, рабочий скот, продуктивный скот, многолетние насаждения, земельные участки, объекты природопользования, капитальные вложения в арендованное имущество, прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости, другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
произведения науки, литературы и искусства; программы ЭВМ; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения; другие НМА.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Амортизационная премия не применяется. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
2.6. Учет аренды
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
2.7. Запасы
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
Запасы списываются по средней себестоимости.
2.8. Доходы, расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются: затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в выполнении работ, оказании услуг и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ, оказании услуг; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг; расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг; суммы арендной платы за производственное помещение участок, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. **Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации**

Основные средства, остаточная стоимость 69 309,79 (система видеонаблюдения)
Запасы 3 361 921,10 товары (автомобильные детали, части и узлы, масла, крепежные изделия и прочее)
Денежные средства на расчетном счету 40 372,07
Дебиторская задолженность 870 778,45 в том числе: 172 276,44 ОП ООО ФПГ "РОССТРО" ИНН 7811461140, 144 640,00 ООО "ГОЛЬФСТРИМ ПЛЮС" ИНН 0268095849, 71 247,00 ООО "АвтоДрайв" ИНН 7806584266
Нераспределенная прибыль 1 077 132,75, в т. ч. 10 000,00 уставной капитал
Долгосрочные заемные средства 278 200,00 (заимодавец, учредитель Николаев Борис Александрович)
Кредиторская задолженность 2 987 048,66 включает в себя задолженность перед поставщиками (103 357,00 ООО "БОРОЗДА" ИНН 7807279096, 67 090,00 ООО "ГАРАНТ" ИНН 7810338288, 62 630,00 ООО "Дракон Рус" ИНН 7816638986 и другие), задолженность по налогам (НДС, налог на прибыль, НДФЛ), страховым взносам, заработной плате, перед подотчетными лицами и прочее
Выручка за 2025 составила 7 622 689,82: выручка от реализации работ и услуг собственного производства 4 822 479,00, выручка от реализации товаров (автомобильных запчастей) 2 800 211,00
Прочие доходы 509 456,00 списание дебиторской (кредиторской) задолженности
Расходы составили 7 848 124,00, а именно: аренда помещения, услуги сторонних организаций по ремонту автотранспортных средств, неоказываемые ООО «Фаворит», амортизация основных средств, заработная плата, страховые взносы, стоимость инструментов и прочих расходных материалов
Прочие расходы 171 641,82 расчетно-кассовое обслуживание, списание дебиторской (кредиторской) задолженности и прочее
Налог на прибыль 31 877,00
Прибыль 80 502,36
Организация не подлежит обязательному аудиту.
Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Николаев Б. А.

23 марта 2026 г.