

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах ООО «ФАПРА» за 2025 г.

(

1. Основные виды экономической деятельности

1. **Общие сведения** ООО «ФАПРА» (ОГРН 1047796954590, ИНН 7720518261 КПП 772001001) зарегистрировано 10.12.2004. Место нахождения: 105118, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 25.

Основной вид деятельности: Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий» (ОКВЭД 96.01). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 15 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах. - Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости. - Выручка от реализации продукции признается по методу начисления. Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

- Основные средства. Применяется ФСБУ 6/2020

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

- Организация не ведет учет нематериальных активов.

- Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены в сумме фактических затрат на их приобретение. Все дополнительные затраты, непосредственно связанные с приобретением актива в качестве финансового вложения независимо от степени их существенности, формируют первоначальную стоимость актива. Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений. По долговым ценным бумагам, по которым не установлен порядок определения текущей рыночной стоимости, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью не рассчитывается. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки каждой единицы.

-- Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

- Денежные средства и эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: - депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев; - прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются: - удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ; - удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания; - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (СФР). В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто: - платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств. . Денежные

потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

-- Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Денежные потоки

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	29 906	21 448
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	22 742	17 698
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	7 164	3 750
	Платежи - всего	4120	(47 523)	(15 292)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(16 699)	(13 048)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 546)	(1 076)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(959)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(31)	(7)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(9 702)	-
	прочие платежи	4129	(5 586)	(1 161)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17 617)	6 156

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	506 000	780
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	506 000	780
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(547 603)	(5 540)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(548 562)	(5 540)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	959	-

	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(41 603)	(4 760)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	60 750	1 093
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	60 750	1 093
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(1 093)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 093)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	60 750	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 530	1 396
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 448	52
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 978	1 448
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	4 761	-	-	-	-	1 439	6 200
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	4 761	-	-	-	-	1 439	6 200

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	27	27
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	4 761	-	-	-	-	1 466	6 227
	На 31 декабря 2024 г.	3250	4 761	-	-	-	-	1 466	6 227
	На 31 декабря 2024 г.	3200	4 761	-	-	-	-	1 466	6 227
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	4 761	-	-	-	-	1 466	6 227

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3	3
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	4 761	-	-	-	-	1 469	6 230

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 761	(1 143)	590	-	-	(117)	-	-	-	-	-	5 351	(1 259)
	3а 2024 г.	-	-	4 761	-	-	(1 143)	-	-	-	-	-	4 761	(1 143)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	4 761	(1 143)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	4 761	(1 200)
	3а 2024 г.	-	-	4 761	-	-	(1 143)	-	-	-	-	-	4 761	(1 143)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	333	-	-	(8)	-	-	-	-	-	333	(8)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	257	-	-	(52)	-	-	-	-	-	257	(52)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	4 092	3 618	3 675
в том числе: Здания	3 561	3 618	3 675
Транспортные средства	326	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	205	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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.	4 760	-	3 612	(1 916)	-	-	-	-	6 456	-
	3а 2024 г.	-	-	4 760	-	-	-	-	-	4 760	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	4 760	-	3 612	(1 916)	-	-	-	-	6 456	-
	3а 2024 г.	-	-	4 760	-	-	-	-	-	4 760	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	544 950	(506 000)	-	-	-	-	38 950	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	544 950	(506 000)	-	-	-	-	38 950	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 760	-	548 562	(507 916)	-	-	-	-	45 406	-
	3а 2024 г.	-	-	4 760	-	-	-	-	-	4 760	-

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	За 2025 г.	589	-	13 584	(12 888)	-	-	X	X	1 286	-
	За 2024 г.	-	-	589	-	-	-	X	X	589	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	589	-	911	-	-	-	(214)	-	1 286	-
	За 2024 г.	-	-	589	-	-	-	-	-	589	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 673	(12 888)	-	-	214	-	-	-
	За 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 690	-	59 729	-	(41 913)	(16 540)	-	-	23 505	-
	3а 2024 г.	-	-	5 690	-	-	-	-	-	5 690	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	283	-	15 800	-	(10 795)	(10 795)	-	-	5 288	-
	3а 2024 г.	-	-	283	-	-	-	-	-	283	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 256	-	23 764	-	(25 357)	-	-	-	662	-
	3а 2024 г.	-	-	2 256	-	-	-	-	-	2 256	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 122	-	19 996	-	(5 745)	(5 745)	-	-	17 373	-
	3а 2024 г.	-	-	3 122	-	-	-	-	-	3 122	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	124	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	34	-	(16)	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	29	-	11	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Итого	3а 2025 г.	5 690	-	59 729	-	(41 913)	(16 540)	-	X	23 505	-
	3а 2024 г.	-	-	5 690	-	-	-	-	X	5 690	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 463	145 038	-	(86 882)	-	-	73 853
	За 2024 г.	-	10 463	-	-	-	-	10 463
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 431	16 633	-	(18 997)	-	-	5 794
	За 2024 г.	-	3 431	-	-	-	-	3 431
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	135	20 881	-	(20 260)	-	-	1 263
	За 2024 г.	-	135	-	-	-	-	135
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 340	4 955	-	(5 704)	-	-	4 591
	За 2024 г.	-	5 340	-	-	-	-	5 340
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	60 750	-	-	-	-	60 750
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 028	-	(959)	-	-	69
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	824	18 960	-	(19 493)	-	-	291
	За 2024 г.	-	824	-	-	-	-	824
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	242	5 077	-	(4 753)	-	-	566
	За 2024 г.	-	242	-	-	-	-	242
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	491	16 754	-	(16 716)	-	-	529
	За 2024 г.	-	491	-	-	-	-	491
Итого	За 2025 г.	10 463	145 038	-	(86 882)	-	X	73 853
	За 2024 г.	-	10 463	-	-	-	X	10 463

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	214	258
Затраты на оплату труда	16 754	1 301
Отчисления на социальные нужды	5 058	517
Амортизация	117	57
Прочие затраты	3 046	12 839
Итого по элементам	25 189	14 972
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 189	14 972

11. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 27.03.2026.

Генеральный директор ООО «ФАПРА» _____ Никитин О.О.