

Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕГАТ»

125130, г.Москва, Старопетровский пр-д, д.7А, стр.3, под.3, эт.4, офис 1, комн.8
ИНН/КПП 7743359307 / 774301001

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Фрегат» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; другими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023г. №157н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат», сокращенное наименование ООО «Фрегат», ИНН 7743359307, зарегистрировано 15.04.2021 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1217700182996. Адрес регистрации: 125130, г. Москва, проезд Старопетровский, д. 7А, стр. 3, подъезд 3, этаж/офис/комн 4/1/8

1.2. Основными видами деятельности ООО «Фрегат» является Производство малярных и стекольных работ (код по ОКВЭД 43.34). Уставный капитал Общества составляет 20 000-00 (Двадцать тысяч) рублей. – оплачен полностью.

Участники общества - Чумак Юрий Анатольевич – доля участия 100%

1.3. Управление обществом осуществляется генеральным директором- Чумак Юрий Анатольевич. Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора.

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

1.5. Сопровождение хозяйственной деятельности компании осуществляется с привлечением услуг сторонних организаций, осуществляющих комплексное обслуживание сопровождения хозяйственной деятельности, юридическое и финансово-экономическое сопровождение.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

1.7. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

1.8. 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).

1.9. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Основные элементы учетной политики.

2.1 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

2.2. Отражение доходов и расходов Общества осуществляется методом начисления.

2.3. Бухгалтерский учет объектов основных средств, начиная с 01.01.2023 года, осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом: в бухгалтерской отчетности организации за 2023 год пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производился.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 рублей. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.4. При переходе с 01.01.2023 года на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, организацией принято решение об отражении в бухгалтерском учете и отчетности его результатов перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Организация с 01.01.2025 года перешла на применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 01.04.2025 года на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с 01.01.2025 на ФСБУ 9/2025 «Доходы» перспективно.

2.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. В отчетном периоде изменения в Учетную политику, не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

2.7 Организация применяет общую систему налогообложения.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1 В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности — 23 932 тыс. рублей;

проценты к получению по займам — 6 513 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

приобретение сырья — 8 129 тыс. рублей;

фонд оплаты труда — 896 тыс. рублей;

аренда помещений — 1 198 тыс. рублей;
прочие расходы — 1 830 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 488	-	9 801	-	(9 321)	-	-	-	13 968	-
	За 2024 г.	7 516	-	18 571	-	(12 598)	-	-	-	13 488	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 265	-	3 582	-	(4 429)	-	-	-	4 418	-
	За 2024 г.	5 961	-	6 062	-	(6 757)	-	-	-	5 265	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 510	-	-	-	(3 510)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 614	-	(5 104)	-	-	-	3 510	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 071	-	6 012	-	(748)	-	-	-	9 335	-
	За 2024 г.	946	-	3 861	-	(737)	-	-	-	4 071	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	642	-	-	-	(634)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	609	-	34	-	-	-	-	-	642	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	195	-	-	-	-	-	195	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 488	-	9 801	-	(9 321)	-	-	X	13 968	-
	За 2024 г.	7 516	-	18 571	-	(12 598)	-	-	X	13 488	-

5. Обязательства

5.1. 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.	19 383	64 824	-	-	-	-	84 207
	За 2024 г.	2 463	16 920	-	-	-	-	19 383
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	19 383	64 824	-	-	-	-	84 207
	За 2024 г.	2 463	16 920	-	-	-	-	19 383
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 806	13 991	-	(17 776)	-	-	15 020
	За 2024 г.	2 531	25 409	-	(9 134)	-	-	18 806
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 815	5 276	-	(17 064)	-	-	5 028
	За 2024 г.	1 539	18 713	-	(3 436)	-	-	16 815
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131	-	-	-	-	-	131
	За 2024 г.	131	5 104	-	(5 104)	-	-	131
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	933	8 069	-	-	-	-	9 001
	За 2024 г.	8	925	-	-	-	-	933
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	535	-	-	-	-	535
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	112	-	-	-	-	112
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	202	-	-	(45)	-	-	157
	За 2024 г.	795	-	-	(593)	-	-	202
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	649	-	-	(649)	-	-	-
	За 2024 г.	-	649	-	-	-	-	649
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	38 189	78 815	-	(17 776)	-	X	99 227
	За 2024 г.	4 994	42 329	-	(9 134)	-	X	38 189

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год

6.1. Выручка от реализации продукции и услуг организации в 2025 году составила 23 932 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года, составлявшего 52 626 тыс. руб.

6.2. По строке 2320 «Проценты к получению» отражены:

-- доходы % по займам – 6 513 тыс. руб.

6.3. По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены:

-- расходы % по займам – 7 435 тыс. руб.

6.4. Расшифровка состава затрат по экономическим элементам представлена в Таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 445	14 900
Затраты на оплату труда	685	647
Отчисления на социальные нужды	212	200
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 439	33 949
Итого по элементам	19 780	49 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 780	49 697

7. События после отчетной даты.

Событий после отчётной даты нет.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства, учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Генеральный директор _____Чумак Ю.А.

26 марта 2026г.