

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ФРЭНК ЭДВАЙС"
Идентификационный номер налогоплательщика: 2635818353
Организационно-правовая форма: ООО
Юридический, фактический и почтовый адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, дом 7Г, офис 10
Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)
Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ФРЭНК ЭДВАЙС", (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- Пояснительная записка (настоящий документ).

2. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении отчетности Общество не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

Нематериальные активы (строка 1110) у Общества отсутствуют.

Основные средства (строка 1150) у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения (строка 1170) у Общества отсутствуют.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) у Общества отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Запасы (строка 1210) у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность (строка 1230): на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 1 575 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность включает:

- Расчеты по налогам и сборам: 20 тыс. руб.

- Сальдо на ЕНС: 54 тыс. руб.

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 40 тыс. руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда: 8 тыс. руб.

- Расчеты с подотчетными лицами: 1 454 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 1 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Уставный капитал (строка 1310) составляет 10 тыс. руб. Изменений в течение 2025 года не было.

Нераспределенная прибыль (строка 1370). На 31 декабря 2025 г. нераспределенная прибыль составила 1 351 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 год составляют 117 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 г. составляют 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 г. составляет 95 тыс. руб.

Кредиторская задолженность включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 21 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам: 16 тыс. руб.

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 36 тыс. руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда: 21 тыс. руб.

3.6. Анализ отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 2 130 тыс. руб.
Себестоимость продаж (строка 2120) у Общества отсутствуют.
Валовая прибыль (строка 2100) на 31.12.2025 г. составила 2 130 тыс. руб.
Управленческие расходы (строка 2220) составили 306 тыс. руб.
Прибыль от продаж (строка 2200) за 2025 год составила 1 824 тыс. руб.
Прочие доходы (строка 2340) у Общества отсутствуют.
Прочие расходы (строка 2350) составили 296 тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300) на 31.12.2025 г. составила 1 528 тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410) за 2025 г. у Общества составил 30 тыс. руб.
Чистая прибыль (строка 2400) за 2025 год составила 1 498 тыс. руб.

4. Прочие раскрытия

Забалансовые счета: Информация в предоставленных данных отсутствует.
События после отчетной даты: не выявлены.

Директор ООО " ФРЭНК ЭДВАЙС " _____ Григорян Ф. Ф.

31 марта 2026 г.