

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Фаворит-С»

1. Сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит-С»
- **Сокращенное наименование:** ООО «Фаворит-С» (далее по тексту – Общество)
- **ИНН:** 8602136444 **КПП:** 860201001
- **Юридический адрес:** 628404, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г.Сургут, ул. Имени Глухова, дом 2/1, офис 204
- **Основной ОКВЭД:** 25.1 Производство строительных металлических конструкций и изделий
- **Признак субъекта МСП:** организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».
- **Численность сотрудников на 31.12.2025:** 23 чел.
- **Обособленные подразделения:** отсутствуют

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Пахотина Елена Сергеевна	100 %	10 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель: Пахотина Елена Сергеевна (директор) действует на основании Устава.

Ответственность за организацию учета и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общество возложена на главного бухгалтера.

4. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества, действовавшей в течение всего отчетного периода без существенных изменений.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отчетность подготовлена на основе метода начисления и принципа исторической (первоначальной) стоимости, что обеспечивает сопоставимость показателей с данными предыдущего года.

5. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

8. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Объекты стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

тыс.руб.

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец года
1	Машины и оборудования	2025	6495	-	-	6495
		2024	6790	133	(428)	6495
2	Транспортные средства	2025	6287	-	-	6287
		2024	6287	-	-	6287
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	496	-	-	496
		2024	496	-	-	496
4	Офисное оборудование	2025	784	-	-	784
		2024	532	252	-	784
5	Другие виды основных	2025	57	-	-	57
		2024	259	-	(202)	57
	Итого	2025	14 119	-	-	14 119
		2024	14 364	385	(630)	14 119

Накопленная амортизация основных средств:

тыс.руб.

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Машины и оборудования	5 377	5 014	4 902
2	Транспортные средства	4 287	4 287	4 287
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	429	397	290
4	Офисное оборудование	582	532	496
5	Другие виды основных средств	57	57	259
	Итого	10 732	10 287	10 234

9. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Не учитываются в составе нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

10. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Наличие и движение запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			поступление	списание	
Материалы	2025	29 547	91 444	83 755	37 236
	2024	66 493	35 502	72 448	29 547
Товары	2025	122	6 369	6 369	122
	2024	123	31 848	31 849	122
Готовая продукция	2025	166	122 018	122 018	166
	2024	165	103 550	103 549	166

11. Дебиторская задолженность и финансовые вложения

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется по результатам инвентаризации на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г составляет 11912 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 795 тыс.руб.;
- по авансам выданным – 904 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 331 тыс.руб.;
- расчеты по предоставленным займам – 9150 тыс.руб.;
- прочая – 732 тыс.руб.

12. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025г совокупные обязательства составили 62391 тыс.руб., в т.ч.:

- заемные средства 52443 тыс.руб. (долгосрочные - 22527 тыс.руб.(погашение 2027-2029гг); краткосрочные - 29916 тыс.руб. (в т.ч. заем от контрагента 10000 тыс.руб. до 15.06.2026г); проценты к уплате – 2606 тыс.руб.)
- кредиторская задолженность 9730 тыс.руб. (текущие расчеты с поставщиками, бюджетом, персоналом)
- другие долгосрочные (краткосрочные) обязательства 218 тыс.руб. (доходы будущих периодов)

Просроченной задолженности нет, графики погашения соблюдаются. Рост долговой нагрузки обусловлен привлечением оборотного финансирования.

14. Аренда

Общество использует арендованные активы (офисное помещение, производственные цеха).

Арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, в соответствии с упрощенным порядком учёта аренды, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года — чистый убыток в размере 15 151 тыс. руб. — отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Непокрытый убыток на конец отчетного периода составил 9 043 тыс.руб.

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Выручка за 2025 год составила 156 645 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности — 154 004 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж 128653 тыс.руб.
- управленческие расходы 17130 тыс.руб.
- коммерческие расходы 8221 тыс.руб.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Прочие доходы организации на 31.12.2025г составляют 44060 тыс.руб.

Состав прочих доходов:

- проценты за использование банком денежных средств,
- субсидия на возмещение текущих расходов,
- выручка от реализации права требования долга,
- прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Прочие расходы организации на 31.12.2025г составляют 49993 тыс.руб.
Состав прочих расходов:

- благотворительность,
- расходы на услуги банков,
- стоимость реализованного права требования долга,
- прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

17. Дивиденды.

В отчетном периоде выплачены дивиденды по результатам 2024года. На дату принятия решения о выплате и на дату фактического перечисления требования ст.29 Федерального закона от 08.02.1998г №14-ФЗ соблюдены.

18. Государственная помощь

В 2025 году получена субсидия из бюджета города Сургута путем возмещения части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства в размере 499526 руб.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

21. Заключительная информация

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Руководитель  /Пахотина Е.С./

