

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФарФор»
за 2025 год**

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ФарФор»

Местонахождение и почтовый адрес:

Юридический адрес – 620078 г. Екатеринбург, ул. Мира, д.47/4, помещение 3

Почтовый адрес – 620078 г. Екатеринбург, ул. Мира, д.47/4, помещение 3

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано 02.08.2021 года. ОГРН 1216600045023

Идентификационный номер налогоплательщика:

6670503240

Уставный капитал на 31.12.2025 г.: 500 000 рублей

Участником общества является физическое лицо Иванисенко Виктор Иванович доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Филиалы и представительства общества:

Общество не имеет филиалов и представительств

Органы управления обществом

Директор Общества: Чантырь Вероника Владиславовна

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

2.1. Виды деятельности Общества:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

2.2. Численность персонала и фонд оплаты труда:

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 24 чел.

Фонд заработной платы за 2025 год – 28 957 тыс. руб.

НДФЛ - 3 766 тыс. руб.

Страховые взносы – 5 969 тыс. руб.

2.3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

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).

Арендованное имущество, учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, указанной в договоре. Расходы по аренде признаются равномерно в составе затрат.

2.4. Сведения об аудиторе Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.5. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяют следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, 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.

3.3. Основные средства.

В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 15 тыс. руб. за единицу, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизационная премия не начисляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

3.5. Учет ТМЦ.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

3.6. Управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

3.7. Признание доходов.

Выручка от оказания услуг по текущей деятельности признается по «мере оказания» услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

4. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2025 г.

4.1. Материальные внеоборотные активы. Строка 1150 Баланса в сумме 21 341 тыс. руб.:

Основные средства – 21 227 тыс. руб., в том числе:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 7 028 тыс. руб.;
- Офисное оборудование – 11 609 тыс. руб.;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 70 тыс. руб.;
- Другие виды основных средств – 2 520 тыс. руб.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. Строка 1170 Баланса в сумме 1 349 тыс.руб.

4.3. Запасы. Строка 1210 Баланса в сумме 1 098 тыс. руб. включает:

- материалы – 913 тыс. руб.;
- товары – 185 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты. Строка 1250 Баланса в сумме 968 тыс. руб. включает:

- остаток денежных средств в кассе – 67 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетном счете – 901 тыс. руб.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы. Строка Баланса 1240 в сумме 17 945 тыс. руб. включает:

- расходы будущих периодов – 11 095 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и прочая в сумме – 3 103 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по авансам выданным – 1 588 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по налогам и сборам – 2 159 тыс. руб.

Сомнительная задолженность отсутствует.

4.6. Капитал. Строка 1300 Баланса в сумме 44 388 тыс. руб., включает:

- непокрытый убыток – 44 888 тыс. руб.;
- уставный капитал – 500 тыс. руб.

4.7. Долгосрочные заемные средства. Строка 1410 Баланса в сумме 62 047 тыс. руб., включает:

- полученные займы в сумме – 49 020 тыс. руб.
- начисленные проценты в сумме – 13 027 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность. Строка 1520 Баланса в сумме 25 042 тыс. руб.

- кредиторская задолженность поставщикам – 20 161 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей – 1 388 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам – 2 328 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность прочая – 1 165 тыс. руб.

4.9. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

В отчетном году доходы Общества по обычным видам деятельности составили 105 430 тыс. руб.:

- выручка в сумме 105 430 тыс. руб. от деятельности по оказанию услуг по временному размещению и проживанию.

Расходы Общества по основным видам деятельности в отчетном году составили 119 513 тыс. руб.

- себестоимость продаж 105 824 тыс. руб.
- управленческие расходы 13 689 тыс. руб.

4.10. Прочие доходы.

В отчетном году прочие доходы Общества составили - 158 тыс. руб.

4.11. Прочие расходы.

В отчетном году прочие расходы Общества с учетом процентов к уплате составили – 5 303 тыс. руб.:

- проценты к уплате – 3 431 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 872 тыс.руб.

5. Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получен убыток (до налогообложения) в сумме 19 228 тыс. руб.

- Текущий налог на прибыль – 0 тыс. руб.
- Убыток отчетного года составил – 19 228 тыс. руб.

6. Информация о непрерывности деятельности.

В 2025 году ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами, повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике. Руководство Общества отслеживает продолжающееся влияние комплекса этих факторов на деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по минимизации рисков негативных последствий. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества:

- отрасль деятельности Общества не попала под санкции;
- предприятие ориентировано на внутренний рынок сбыта;
- основными поставщиками являются предприятия – резиденты РФ;
- нет намерения и не принималось решение о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Прочая информация.

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь, соответствующую нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Директор

Чантырь В.В.