

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит»

ИНН: 7203230588 КПП 720301001

Местонахождение (адрес): 625032, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Баумана, дом 29, этаж 8

Единица измерения: тыс. руб.

## **1. Основные виды экономической деятельности**

ООО «Фаворит» зарегистрировано 26.02.2009 (ОГРН 1097232004814). Основной вид деятельности – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию — 69.20 (выручка за 2025 год – 480 тыс. руб.).

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 2 человека.

Общество не имеет филиалов и представительств. Уставный капитал – 10 тыс. руб., оплачен полностью, единственный участник – Острягина Е.А.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

ООО «Фаворит» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный рабочий план счетов и упрощенную форму бухгалтерской отчетности. Налогообложение осуществляется в рамках упрощенной системы налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **2.1. Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются

к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

## **2.2. Нематериальные активы**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

## **2.3. Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

### 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	-	-	-



Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 509	-	523	-	(2)	-	-	X	8 030	-
	За 2024 г.	7 137	-	481	-	-	-	-	X	7 509	-

### 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 -	- -	- -	- -	- -	11 -	
в том числе:									
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 -	- -	- -	- -	- -	11 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 -	- -	- -	- -	X X	11 -	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:						
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	243	198
Отчисления на социальные нужды	73	59
Амортизация	-	-
Прочие затраты	290	284
Итого по элементам	607	541
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	607	541

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## **12. Иная информация**

### **12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели основных отчетных форм**

В связи со среднесписочной численностью работников 2 человека, расходы на оплату труда не признаны существенным показателем и не подлежат детальному раскрытию.

Задолженность по оплате труда на отчетную дату отсутствует (в расшифровке кредиторской задолженности строка «Расчеты с персоналом по оплате труда» не заполнена).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на добавленную стоимость, за исключением операций, предусмотренных ст. 174.1 НК РФ. Таких операций в отчетном периоде не осуществлялось.

Организация не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию. Лицензии отсутствуют и не требуются.

### **12.2. Информация, не раскрываемая в основных отчетных формах, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности**

#### **12.2.1. События после отчетной даты**

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности существенные события после отчетной даты, оказывающие влияние на финансовое положение Организации, отсутствуют.

#### **12.2.2. Связанные стороны**

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись.

- Перечень связанных сторон: Острягина Елена Анатольевна (единственный участник и генеральный директор).
- Характер взаимоотношений: контроль над Организацией, осуществление функций единоличного исполнительного органа.

- Объем операций за период: начислено вознаграждение генеральному директору – 138 тыс. руб. (в составе расходов на оплату труда).
- Задолженность на отчетную дату: отсутствует.
- Условия сделок: рыночные (заработная плата установлена штатным расписанием).

### **12.2.3. Условные обязательства и условные активы**

По состоянию на отчетную дату:

- Условные обязательства (гарантии, поручительства, судебные разбирательства): отсутствуют.
- Условные активы: отсутствуют.

### **12.2.4. Средства индивидуализации, созданные собственными силами**

Средства индивидуализации (товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами и учитываемые на забалансовых счетах: отсутствуют.

### **12.2.5. Участие в совместной деятельности**

Участие в совместной деятельности без образования юридического лица в отчетном периоде: отсутствует.

## **12.3. Информация о связанных сторонах (согласно требованиям, ранее установленным ПБУ 11/2008)**

Дополнительно к информации, раскрытой в п. 12.2.2, сообщаем:

- Контролирующее лицо: Острягина Елена Анатольевна (доля в уставном капитале – 100%).
- Ключевой управленческий персонал: генеральный директор (1 человек).
- Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за отчетный период: 138 тыс. руб. (заработная плата без учета страховых взносов; страховые взносы начислены и уплачены в установленном порядке).

### **12.4. Дата государственной регистрации организации**

Организация зарегистрирована 26.02.2009 (ОГРН 1097232004814, ИНН 7203230588, КПП 720301001). В отчетном периоде (2025 г.) реорганизации не проводилось.

## 12.5. Срок деятельности организации

Организация создана на неограниченный срок.

## 12.6. Информация об аудите (для общественно значимых организаций)

Организация не относится к общественно значимым организациям в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем раскрытие информации о вознаграждении аудитора не требуется.

## 12.7. Сведения об уставном капитале (для ООО)

Размер уставного капитала Организации на отчетную дату составляет 10 000 руб. и разделен на 1 долю номинальной стоимостью 10 000 руб.

Сведения об участниках и размерах их долей:

Наименование участника	Размер доли, руб.	Доля в УК, %
Острягина Елена Анатольевна	10 000	100%
Итого	10 000	100%

Ограничения прав участников на отчуждение долей: отсутствуют.

Доли, принадлежащие самому Обществу: отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Е.А. Острягина)  
«31» марта 2026 г.