

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФОТОН СКЛАД"

ИНН 7709713565, КПП 402501001, ОГРН 1067760320286

Адрес: 249037, Калужская область, г. Обнинск, ул. Толстого, д.37, офис 8

1. Общая информация об организации

ООО "ФОТОН СКЛАД" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 17 343 660,59 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зуев Николай Алексеевич, доля участия — 100 процентов. Генеральным директором Общества является Биленко Анна Викторовна.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

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.

Общество включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия с 01.08.2016 г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. была сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества, согласно ОКВЭД - 68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

В 2025 году основной доход получен от арендной платы.

3. Учетная политика

3.1. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ФОТОН СКЛАД» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация применила следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов — бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки и расходов, оказания услуг, продажи продукции	Выручка и расходы от оказания услуг признаются по методу начисления.	ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н) ПБУ 10/99 ((утв. Приказом Минфина РФ от 9 от 06.05.1999 № 33н).

Уровень существенности: При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Обесценение активов не производится.

Организация не создает резерв на оплату отпусков.

4. Расшифровка статей баланса

4.1. Расшифровка стр. 1150. Материальные внеоборотные активы.

Основные средства			
Группировка основных средств	Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания			
Нежилое здание (бытовка, комната мастеров) 15 кв.м 40:27:040302:225	25 400,00	17 318,68	8 081,32
Нежилое здание (весовая) 138,7 кв.м. 40:27:040302:202	144 900,00	98 798,87	46 101,13
Нежилое здание (северная ж/д проходная) 11,3 кв.м 40:27:040302:218	15 800,00	10 773,33	5 026,67
Нежилое здание (склад №1) 652,5 кв.м 40:27:040302:203	530 600,00	361 782,89	168 817,11
Нежилое здание (склад №6) 1390,6 кв.м 40:27:040302:376	1 365 600,00	931 116,31	434 483,69
Нежилое здание (склад №8, спецодежда) 244,5 кв.м 40:27:040302:201	272 000,00	185 459,14	86 540,86
Нежилое здание (склад) (склад 15а) 1395,5 кв.м.40:27:040302:206	23 400,00	15 954,98	7 445,02
Склад № 27 (склад №2) 1275,7 кв.м. 40:27:040302:211	1 242 100,00	846 908,72	395 191,28
Итого по группе Здания	3 619 800,00	2 468 112,92	1 151 687,08
Сооружения			
Бытовка 1	100 000,00	78 571,45	21 428,55
Бытовка 2	100 000,00	78 571,45	21 428,55
Вагончик охраны	5 000,00	3 766,94	1 233,06
КТП-6 кВ с силовым трансформатором ТМГ 6/0,4 кВ мощность 400 кВА	2 658 820,00	265 881,96	2 392 938,04
Металлический блок контейнер 6*2,4*2,4	295 000,00	19 666,68	275 333,32
Нежилое сооружение (водопровод (база) 766 п.м.40:27:040302:216	100 000,00	91 250,25	8 749,75
Нежилое сооружение (канализационная ливневая сеть (база) 935 п.м. 40:27:040302:228	100 000,00	91 250,25	8 749,75
Нежилое сооружение (тепловая трасса (база) 333 п.м. 40:27:040302:338	86 400,00	78 840,00	7 560,00
Охранная сигнализация	300,00	300,00	
Трансформаторная подстанция ТП-6/400кВт с силовым трансформатором ТМГ-400 6/04	1 987 720,00	100 623,94	1 887 096,06
Итого по группе Сооружения	5 433 240,00	808 722,92	4 624 517,08
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Итого по группе Машины и оборудование (кроме офисного)	563 390,00	85 692,38	477 697,62
Транспортные средства			
Автомобиль CHEVROLET K2XX ТАНОЕ (O732YB 40)	3 000 000,00	1 800 707,69	1 199 292,31
Автомобиль KIA OPTIMA (O450XX 40)	660 000,00	660 000,00	
Автомобиль KIA RIO(P871EA 40)	50 000,00	50 000,00	
Итого по группе Транспортные средства	3 710 000,00	2 510 707,69	1 199 292,31
Земельные участки			
Земельный участок 40:27:040302:24, пл. 44 590 м2 (г.Обнинск, ул.Толстого, д. 37)	1 520 028,51		1 520 028,51
Обнинск. Зем.участок 40:27:040302:949 (54 943 кв.м.)	1 872 856,83		1 872 856,83
Обнинск. Зем.участок 40:27:040302:950 (4 141 кв.м.)	141 155,38		141 155,38
Итого по группе Земельные участки	3 534 040,72		3 534 040,72
ИТОГО	16 860 470,72	5 873 235,91	10 987 234,81

Доходные вложения в материальные ценности

Группировка основных средств	Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания			
Итого по группе Здания	14 984 900,00	10 225 783,22	4 759 116,78
Сооружения			
Автомобили и площадки промышленной базы по ул. Толстого 37, пл. 41 442 м2	72 596 142,22	68 222 545,51	4 373 596,71
Подъездные железнодорожные пути УПТК протяженность 2000 п.м.	130 000,00	98 366,39	31 633,61
Итого по группе Сооружения	72 726 142,22	68 320 911,90	4 405 230,32
ИТОГО	87 711 042,22	78 546 695,12	9 164 347,10

4.2. Расшифровка стр. 1210. Запасы.

Счет / Наименование	Сумма
10.03.1. Топливо на складе	
Бензин АИ-95	725,22
Итого по 10.03.1. Топливо на складе	725,22
ИТОГО	725,22

4.3. Расшифровка стр. 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Счет / Наименование	Сумма
50.01. Касса организации	
50.01	168,58
Итого по 50.01. Касса организации	168,58
51. Расчетные счета	
40702810122230101326, СБЕРБАНК, Основной р/с	175 891,60
40702810727170000586, АО "Россельхозбанк"	11 466,37
Итого по 51. Расчетные счета	187 357,97
55.03. Депозитные счета	
42102810022270019299, КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8608 ПАО СБЕРБАНК	16 700 000,00
Итого по 55.03. Депозитные счета	16 700 000,00
ИТОГО	16 887 526,55

4.4. Расшифровка стр. 1240. Финансовые и другие оборотные активы.

Наименование организации и предприятия	Реквизиты договора (№, дата)	Вид вложений	Остаток задолженности (без учета резерва)	Остаток задолженности - резерв	% ставка
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (краткосрочные)					
МС БУТИК ООО	Уступка прав Магистраль -МС Бутик по дог.займа 16/10-2018 от 16.10.18 2 % до 22.11.22 бн от 15.07.24	Займ	5 275 000,00	5 275 000,00	2
Итого			5 275 000,00	5 275 000,00	

Наименование контрагента	Договор	Сведения о задолженности			
		Сумма задолженности			
		Всего	Сумма резерва (сч. 63)	Всего - резерв	в т.ч. текущая всего
Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
60.02					
Итого по счету 60.02		1 703 070,01		1 703 070,01	1 703 070,01
Итого по Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 703 070,01		1 703 070,01	1 703 070,01
Расчеты с покупателями и заказчиками					
62.01					
Итого по счету 62.01		6 458 761,24	2 323 806,36	4 134 954,88	4 134 954,88
Итого по Расчеты с покупателями и заказчиками		6 458 761,24	2 323 806,36	4 134 954,88	4 134 954,88
Расчеты с подотчетными лицами					
Леонов Владимир Борисович		542,97		542,97	542,97
Итого по Расчеты с подотчетными лицами		542,97		542,97	542,97
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами					
76.02					
МС БУТИК ООО	Уступка прав Магистраль -МС Бутик по дог.займа16/10-2018 от 16.10.18 2 % до 22.11.22 бн от 15.07.24	152 064,00		152 064,00	152 064,00
ПЛИТТО ООО	Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2022 г, д/с от 01.05.2024 г. расторжение 30.11.2024 г.	24 445,00		24 445,00	24 445,00
Итого по счету 76.02		176 509,00		176 509,00	176 509,00
76.03					
МС БУТИК ООО	Уступка прав Магистраль -МС Бутик по дог.займа16/10-2018 от 16.10.18 2 % до 22.11.22 бн от 15.07.24	276 057,68		276 057,68	276 057,68
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Депозитный договор Р222717/0022/0066/3 от 27.01.2025г	0,01		0,01	0,01
СБЕРБАНК (СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО	Депозитный договор 8608420202.ПУ00 от 30.12.2025г	5 225,04		5 225,04	5 225,04
Итого по счету 76.03		281 282,73		281 282,73	281 282,73
76.09					
ЖИЛСТРОЙИНВЕСТ ООО	Договор уступки от 29.04.20(ДУ ФС-М-ЖСИ от 31.07.2021) до 31.12.21	2 313 000,00		2 313 000,00	2 313 000,00
ЖИЛСТРОЙИНВЕСТ ООО	Договор уступки права требования от от 31.01.2019 (ДЗ 18/12-12 от 18.12.12) 0% до 13.12.20,15.12.25	88 100 000,00		88 100 000,00	88 100 000,00
Итого по счету 76.09		90 413 000,00		90 413 000,00	90 413 000,00
Итого по Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		90 870 791,73		90 870 791,73	90 870 791,73
Расходы будущих периодов					
Прочие расходы будущих периодов		240 004,10		240 004,10	240 004,10
ВСЕГО		99 273 170,05	2 323 806,36	96 949 363,69	96 949 363,69
					0,00

4.5. Расшифровка стр. 1300. Капитал.

80.09. Прочий капитал	
Зуев Николай Алексеевич	17 343 660,59
Итого по 80.09. Прочий капитал	17 343 660,59
ИТОГО	17 343 660,59

Счет / Наименование	Сумма
84.01. Прибыль, подлежащая распределению	
84.01	226 278 820,48
Итого по 84.01. Прибыль, подлежащая распределению	226 278 820,48
84.02. Убыток, подлежащий покрытию	
84.02	-158 200 636,89
Итого по 84.02. Убыток, подлежащий покрытию	-158 200 636,89
ИТОГО	68 078 183,59

4.6. Расшифровка стр. 1410. Долгосрочные заемные средства.

Расшифровка стр. 1510. Краткосрочные заемные средства.

Контрагент	Реквизиты договора (№, дата)	Сумма задолженности		Дата получения кредита/ займа	Дата погашения кредита/ займа	График погашения	% ставка
		Основной долг	Проценты				
Заемные средства (долгосрочные)							
ФВР ООО	Уступка по дог. кред. линии № 01820019/86082200 от 15.11.2019г. до 14.11.29	27 492 000,00	8 285 567,78	31.12.2025	14.11.2029		12
Итого по стр. 1410		27 492 000,00	8 285 567,78				
с %			35 777 567,78				

4.7. Расшифровка стр. 1520. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Наименование контрагента	Договор	Сведения о задолженности		
		Сумма задолженности		
		Всего	в т.ч. текущая	в т.ч. просроченная
всего				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
60.01				
Итого по счету 60.01		1 925 121,87	1 925 121,87	
Итого по Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 925 121,87	1 925 121,87	
Расчеты с покупателями и заказчиками				
62.02				
Итого по счету 62.02		7 921 102,42	7 921 102,42	
76.AB				
Итого по счету 76.AB		-128 894,40	-128 894,40	
Итого по Расчеты с покупателями и заказчиками		7 792 208,02	7 792 208,02	
Расчеты по налогам и сборам				
68.02. Налог на добав ленную стоимость	Налог (взносы): начислено / уплачено	856 515,00	856 515,00	
68.06. Земельный налог	Налог (взносы): начислено / уплачено	282 277,00	282 277,00	
68.07. Транспортный налог	Налог (взносы): начислено / уплачено	18 297,00	18 297,00	
68.12. Налог при упрощенной системе налогообложения	Налог (взносы): начислено / уплачено	683 106,35	683 106,35	
68.90. Единый налоговый счет		580,00	580,00	
Расчеты по налогам и сборам		1 840 775,35	1 840 775,35	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		316 380,16	316 380,16	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
76.05				
КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВА г.Обнинск	Договор №А-58-2008 аренды земельного участка (4105 от 14.05.2008кв.м.) 40:27:040302:25	0,01	0,01	
Итого по счету 76.05		0,01	0,01	
76.09				
К-АГРО ООО	Договор цессии (уступки прав К-Агро - Магистраль) от 15.07.2024 до 31.01.23, 31.12.26	6 000 000,00	6 000 000,00	
МАГИСТРАЛЬ ООО	Договор уступки права (Магистраль-ФС-К-Агро) от 09.01.2023 до 01.08.23,31.12.26	190 000,00	190 000,00	
Итого по счету 76.09		6 190 000,00	6 190 000,00	
Итого по Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6 190 000,01	6 190 000,01	
ВСЕГО		18 064 485,41	18 064 485,41	

5. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка стр. 2110. Выручка.

Номенклатурная группа / Статья затрат	Сумма
Аренда (здания и сооружения)	52 321 397,81
Аренда недвижимого имущества Толстого, 37	14 657 510,85
Аренда нежилого помещения	2 792 322,89
Возмещение коммунальных расходов (Электроэнергия)	2 302 279,46
Доходы от аренды (техника, оборудование и транспорт)	350 000,00
ИТОГО	72 423 511,01

5.2. Расшифровка стр. 2120. Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж	
Номенклатурная группа / Статья затрат	Сумма
Аренда (здания и сооружения)	391 255,65
Амортизация (имущество, основные средства)	4 847 053,80
Аренда недвижимого имущества Толстого, 37 (з/п)	6 012 265,37
Прочие расходы и компенсации для персонала	3 500,00
Расходы на эксплуатацию (здания, сооружения)	21 106 625,95
ИТОГО	32 360 700,77

Управленческие расходы	
Наименование	Сумма
Амортизация (имущество, основные средства)	556 703,72
Аренда (земельные участки)	107 782,04
Аренда (офис)	10 629 150,65
Аренда (техника, оборудование и транспорт)	151 440,00
Бухгалтерские и консалтинговые услуги	360 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15 841,89
ГСМ	370 056,25
ЕСН и аналогичные платежи	2 099 888,01
Земельный налог	1 129 108,00
Командировочные расходы	1 023 102,00
Оплата труда	10 255 972,95
Покупка и обслуживание стандартного программного	310 528,00
Прочие профессиональные услуги	5 469,48
Прочие расходы (техника, оборудование и транспорт)	119 312,53
Прочие расходы и компенсации для персонала	3 000,00
Связь мобильная	33 142,05
Связь фиксированная и интернет	479 051,76
Страхование (техника, оборудование, транспорт)	20 505,10
Страхование личное	11 428,77
Техническое обслуживание (здания, сооружения)	431 254,08
Транспортные расходы (страхование)	11 741,43
Транспортный налог	73 191,00
Тренинги	14 350,00
Хозяйственные и офисные расходы	22 302,39
Эксплуатационные расходы (техника, оборудование и	599 507,34
ИТОГО	28 833 829,44

5.3. Расшифровка стр. 2330. Проценты к уплате.

Наименование	Сумма
Проценты по договорам займа (к уплате)	3 717 231,77
ИТОГО	3 717 231,77

5.4. Расшифровка стр. 2340. Прочие доходы.

Наименование	Сумма
Госпошлина	14 124,00
Проценты по депозиту (остаткам на расчетном счете)	745 429,24
Проценты по договорам займа (к получению)	52 316,42
Хозяйственные и офисные расходы	0,01
ИТОГО	811 869,67

5.5. Расшифровка стр. 2350. Прочие расходы.

Наименование	Сумма
Госпошлина	10 400,00
Пени, штрафы (непринимаемые)	1 687,50
Представительские расходы (НДС)	8 422,09
Прочие расходы (техника, оборудование и транспорт)	750,00
Прочие финансовые расходы	82 999,00
Услуги банка	132 152,65
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	40 201,80
ИТОГО	276 613,04

5.6. Расшифровка стр. 2410. Налог на прибыль (доходы) организации.

Наименование	Сумма
Налог (взносы): начислено / уплачено	-2 370 463,00
ИТОГО	-2 370 463,00

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Иная информация

Организация не создает и не имеет оценочных обязательств.

На дату подписания отчетности судебные иски к организации отсутствуют.

В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или выработки единой программы прекращения.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.В. Биленко