Общество с ограниченной ответственностью «ФАРКАДА»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРКАДА» (далее - Компания) образовано в 2016 году (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017080180 от 13 сентября 2016 г). Сокращенное наименование Компании - ООО «ФАРКАДА».

Юридический адрес Компании: 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д.34, к.8, эт.6, пом.1, часть комнаты 16

Основным видом деятельности Компании является «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие» (ОКВЭД 72.19). Компания на 31декабря 2025 года не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2023-1 чел.; на 31.12.2024-10 чел.; на 31.12.2025-6 чел.;

Информация об органах управления Компании

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор – Махнович Алексей Анатольевич (Решение внеочередного заседания общего собрания участников Компании с ограниченной ответственностью «ФАРКАДА» от 5 сентября 2025 года).

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участниками Компании на 31.12.2025 являются:

- Махнович Алексей Анатольевич с долей 17,5 %;
- ООО «ИнтерТрансКарго» с долей 67 %;
- ООО «МАКСИМУМ» с долей 15,5 %;

2. Организация бухгалтерского учета

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

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Бухгалтерская отчетность Компании подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет активно развивать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Компании.

Наличие убытка и отрицательных чистых активов по итогам 2025 года обусловлено отсутствием доходов от основной деятельности Компании. В результате превышения расходов над нулевыми доходами сформировался отрицательный финансовый результат.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023 года № 4н. Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

3. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Секреты производства (ноу-хау)	16 737	-	-	16 737
Другие НМА	195	-	-	195
Итого	**16 932**	**-**	**-**	**16 932**

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Секреты производства (ноу-хау)	16 737	-	-	16 737
Другие НМА	195	-	-	195
Итого	**16 932**	**-**	**-**	**16 932**

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года, соответственно, представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2025	2024	2023
Секреты производства (ноу-хау)	13 390	6 695	-
Другие НМА	128	105	82
Итого	**13 518**	**6 800**	**82**

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Компании как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	466	1 259	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	-	61
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	227	-
Прочая	-	16	15
Итого	**484**	**1 502**	**76**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	239	246	276
Итого	**239**	**246**	**276**

В составе денежных средств Компании отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расходы будущих периодов	11	67	4
Итого	**11**	**67**	**4**

7. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Займы полученные	68 948	54 779	36 918
Итого долгосрочная часть заемных средств	**68 948**	**54 779**	**36 918**

В течение 2025, 2024 годов по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 47 125 тыс. руб. и 172 567 тыс. руб. соответственно проценты учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	90	5 472	1 441
Покупатели и заказчики	-	-	121
Задолженность по налогам и сборам	12	2 635	34
Задолженность перед персоналом организации	-	1 110	10
Итого	**102**	**9 217**	**1 606**

9. Выручка

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Услуги организации ремонта подвижного состава	18 345	-
Вознаграждение за услуги РИД	-	630
Услуги ТЭО	-	138
Итого	**18 345**	**768**

10. Управленческие расходы

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	15 133	29 913
Страховые взносы	3 434	4 880
Амортизация НМА	6 718	6 718
Расходы на аренду	2 774	4 051
Расходы на абонентское обслуживание	180	180
Командировочные расходы	648	665
Поддержание патентов	63	30
Прочие	398	523
Итого	**29 348**	**46 960**

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Оценочные обязательства по оплате труда	2	-
Прочие доходы	-	33 749
Итого	**2**	**33 749**

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Комиссии банка	65	509
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	60
Прочие расходы	908	592
Итого	**973**	**1 161**

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Существенных событий после отчетной даты и до даты подписания отчетности не произошло.