

Общество с ограниченной ответственностью «Фратрис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фратрис» по состоянию на 31 декабря 2025 года, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Фратрис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

-Бухгалтерский баланс;

-Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Фратрис»

1.2. Юридический адрес: 127055, Город Москва, ул Новосущёвская, д. 19Б, помещ. 43

1.3. Фактический адрес: 127055, Город Москва, ул Новосущёвская, д. 19Б, помещ. 43

1.4. Дата государственной регистрации: 21.06.2013 года

1.5. Численность сотрудников: 2 человек

1.6. Уставный капитал составляет: 36 000,00 рублей.

Участниками являются:

Сурикова Людмила Александровна с долей в размере 1/3;

Флягин Вадим Эльдарович с долей в размере 1/3;

Яшный Артем Евгеньевич с долей в размере 1/3;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки

85.42 Образование профессиональное дополнительное

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Яшный Артем Евгеньевич (Приказ №2 от 04.02.2023 года)

Главный бухгалтер Общества: Яшный Артем Евгеньевич (Приказ №2 от 04.02.2023 года).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Фратрис» на балансе основных средств не имеет.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Фратрис» на балансе нематериальных активов (НМА) не имеет.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товарные запасы	31.12.2025г	0,00

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года- 512 514,92 руб., в т.ч. задолженность покупателей -0,00 руб, авансы выданные поставщикам- 469 647,42 руб., авансы по налогам и взносам - 20 555,00 руб., расходы будущих периодов - 22 312,50 руб.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. – 136 521,50 руб., в т.ч. поставщикам – 42 163,50 руб., задолженность покупателям - 0,00 руб., налоги и взносы – 94 358,00 руб. (налог по УСН, страховые взносы декабрь 2025 г.)

8. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства – 36 000,00 руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по обычным видам деятельности за отчетный период составила 10 535 660,00 рублей. Прочие доходы за 2025 год составили 0,00 рублей.

Расходы за 2025 г.:

Приобретение материалов –1 369 695,58 руб.

ФОТ- 823 113,00 руб.

Аренда помещений- 4 053 000,00 руб.

Услуги сторонних организаций- 1 940 967,78 руб.

Прочие расходы– 191 974,03 руб., в т. ч комиссия банка , комиссия по эквайрингу - 191 974,03 руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Яшный А. Е.