

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 12.02.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ФЕСТИВАЛЬ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

1.3 В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Общая информация

2.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фестиваль»

Сокращенное наименование: ООО «Фестиваль»

Юридический адрес: 392000 г. Тамбов ул. Клубная д.1 помещение №13

Фактический адрес: 392005 г. Тамбов ул. Астраханская д.164Г

ИНН 6829060394\682901001

ОГРН 1096829007120 от 29.10.09

ОКВЭД : 10.52 «Производство мороженого».

контактный тел.8(4752)75-08-52

электронная почта icetambov@yandex.ru

Среднегодовая численность сотрудников – 9 человек

2.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю- Дмитриевский Михаил Владиславович.

2.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Дмитриевский Михаил Владиславович
Главный бухгалтер – Тимофеева Юлия Александровна

2.4.Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год .

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 3 865 000 руб.
- по прочим видам деятельности- 0,00 руб.

Затраты составили:

- Амортизация ОС – 85 733 руб.
- Аренда цеха и офиса- 1 858 320 руб.
- ФОТ- 2 607 244 руб.
- приобретение товара и сырья – 271 223 руб.
- Прочие расходы – 1 848 026 руб.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4.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	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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.	
	2.5 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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	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 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

		4	субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по нормативной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".		п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.63 займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов		П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 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 от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции.	Выручка, от продажи продукции признается по факту перехода права собственности на проданный товар исходя из условий договора, от выполнения работ, оказания услуг ежемесячно.		п.12 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

директор
(наименование должности)

Дмитриевский М.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2026 г.

