

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГУСАНО»**

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 года
(в тыс. руб.)**

Содержание:

1. Общие сведения
 - 1.1. Сведения об обществе
 - 1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.
 - 1.3. Структура уставного капитала
 - 1.4. Информация об органах управления
 - 1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах
 - 1.6. Информация об аудиторе
2. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
 - 2.1. Основа представления
 - 2.2. Изменения и дополнения учетной политики
 - 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета
 - 2.4. Порядок учета активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте
 - 2.5. Нематериальные активы
 - 2.6. Основные средства
 - 2.7. Финансовые вложения
 - 2.8. Прочие внеоборотные активы
 - 2.9. Незавершенное производство
 - 2.10. Материально-производственные запасы
 - 2.11. Расчеты с дебиторами
 - 2.12. Финансовые вложения, т.ч. ценные бумаги
 - 2.13. Денежные средства
 - 2.14. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов
 - 2.15. Уставный, добавочный, резервный капитал
 - 2.16. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток
 - 2.17. Учет займов и кредитов
 - 2.18. Расчеты с кредиторами
 - 2.19. Арендованные основные средства
 - 2.20. Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение
 - 2.21. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
 - 2.22. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные
3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах
 - 3.1. Порядок формирования доходов
 - 3.1.1. Общие принципы формирования доходов
 - 3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности
 - 3.1.3. Прочие доходы
 - 3.2. Порядок формирования расходов
 - 3.2.1. Общие принципы формирования расходов
 - 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности
 - 3.2.3. Прочие расходы
 - 3.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги
4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию
 - 4.1. Информация по прекращаемой деятельности
 - 4.2. Информация о связанных сторонах
 - 4.3. Информация по операционным сегментам
 - 4.4. События после отчетной даты
 - 4.5. Информация об экологической деятельности
 - 4.6. Законодательство. Налоговое законодательство
 - 4.7. Оценочные и условные обязательства
 - 4.8. Инвентаризация активов и обязательств

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГУСАНО» создано 15 июня 2010 года. Зарегистрировано Инспекцией ФНС по гор. Томску.

Последние изменения в Устав – 25.02.2016 года.

16.02.2016 г. – была принята новая редакция Устава.

25.02.2016 зарегистрировано изменение адреса и изменение уставного капитала.

Списочная численность на 01.01.2026 года составила 3 человека.
человек.

Паспорт предприятия:

Полное /сокращенное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «ГУСАНО» / ООО «ГУСАНО»
Место нахождения, фактический адрес	634009, г. Томск, ул. Розы Люксембург, д. 73, оф. 207
ИНН/КПП	7017264318 / 701701001
ОГРН	1107017011331
Единоличный исполнительный орган	Директор Сайченко Ирина Александровна, действующая на основании Устава
Телефоны	40-68-54
ОКПО	67000334
ОКФС, ОКОПФ	16, 12300
ОКВЭД	56.30; 47.19

1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.

Основными видами деятельности являются

- Услуги общественного питания баров (подача напитков)
- Розничная торговля товарами не продовольственного значения

1.3. Структура уставного капитала

Первичный размер Уставного капитала Общества сформирован в момент его государственной регистрации, составлял 10 (Десять тысяч). Уставный капитал был оплачен не денежными средствами, а внесением имущества на указанную сумму по акту приема-передачи. 11.04.14 произошло изменение размера УК, на 90 (Девяносто) тысяч рублей, которые оплачены денежными средствами.

16.02.2016 г. произошло новое увеличение уставного капитала на 260 (Двести шестьдесят) тысяч рублей, оплаченное денежными средствами.

На отчетную дату размер Уставного капитала составляет 360 (Триста шестьдесят тысяч) рублей.

Участниками Общества являются физические лица,

- Щербakov Николай Алексеевич – 9/36 доли (паспортные данные не раскрываются).
- Скачкова Виктория Сергеевна – 26/36 доли (паспортные данные не раскрываются).
- 1/36 доли находится у общества.

Участники являются конечными бенефициарами.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором, действующем на основании Устава без доверенности.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерние и зависимые Общества отсутствуют. Филиалов и представительств не создавалось. В 2014 г. заявлено об обособленном подразделении, которое зарегистрировано по адресу г. Томск, ул. Розы Люксембург, 73, стр. а.

1.6. Информация об аудиторе

Предприятие является субъектом малого бизнеса и по состоянию баланса не подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30.12.2008 №№07-ФЗ «Об аудиторской деятельности», в редакции Федерального закона от 29.12.2020 г. №476-ФЗ;

2. Основа представления информации об отчетности

и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Ведение учета осуществляется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При формировании учетной политики учтено, что:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов, а так же от обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества обеспечивает полноту, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности, требование осмотрительности, требование приоритета содержания перед формой, требование непротиворечивости, рациональное ведение бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2024 года, с учетом корректировок, вызванных внесением изменений в учетную политику, связанных с изменением порядка учета некоторых активов организаций.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики.

Дополнения в учетную политику вносятся в соответствии с требованиями 402-ФЗ и действующих правил ПБУ и ФСБУ. На 2025 год внесено изменение в приказ об учетной политике, касающееся Бухгалтерской и финансовой отчетности, согласно ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №157-н от 04.10.23 г, а так же правил и порядка проведения инвентаризации, согласно ФСБУ 28/2023, утвержденный Приказом МФ РФ от 13.01.2023 №4н

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета.

Организация бухгалтерского учета ведется отделом учета и отчетности. Главный бухгалтер отсутствует по штатному расписанию. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора предприятия. Для ведения учета применяется программный продукт «1С бухгалтерия» и «1С Управление персоналом».

2.4. Порядок учета активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

На 31.12.25 г. в обществе отсутствуют указанные обязательства.

2.5. Нематериальные активы.

При принятии к бухгалтерскому учету актива в качестве нематериального Общество руководствуется ФСБУ 14/2022.

Актив принимается Обществом в качестве Актива если одновременно выполняются следующие условия:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности или для управленческих нужд, а не для перепродажи;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды, если у организации возникли исключительные права, при его приобретении;
- может быть идентифицирован из других активов;
- стоимость данного актива равна или более 100 тыс. Руб.

Оценка актива производится по первоначальной стоимости

В любых других случаях актив отражается в составе текущих расходов Организации, в тот момент когда он был приобретен.

На 31.12.2025г НМА в обществе отсутствуют.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных, а так же при учете ранее принятых к учету основных средств Общество руководствуется ФСБУ/6/20 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) объект предназначен для использования в обычной деятельности при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- в) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- г) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- д) Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- е) Объект имеет стоимость более 100 000 руб.

Стоимость основных средств более 100 000 руб. за единицу погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования при начислении амортизации определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического вооружения. При этом срок полезного использования определяется самостоятельно, исходя из всего выше перечисленного.

Стоимость основных средств менее 100 000 руб. отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

При выбытии основных средств, доходы и расходы от реализации /ликвидации последних включаются в состав прочих доходов/расходов.

Расходы на ремонт и обслуживание признаются в том отчетном периоде, в котором были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего включаются в текущие расходы, а стоимость капитального ремонта основных средств, отражаются как капитальные вложения.

Объект ОС учитывается по первоначальной стоимости за исключением объектов ОС, относящихся к транспортным средствам.

Инвентаризация ОС проводилась в 2025г. на 30.11. 2025 г. по приказу №ОС-01 от 28.11.2025 г.

Общество не имеет в собственности недвижимости и земельных участков.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражается в бухгалтерском балансе Общества.

Остаточная стоимость имущества отсутствует (строка баланса 1150).

2.7. Финансовые вложения

На 31.12.25г. предприятие не имеет долгосрочных финансовых вложений.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13,193	-	(13 193)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	5,444	65,933	(69 507)	1,870
	3а 2024 г.	2,056	136,856	(133 468)	5,444
в том числе: Вложено в депозиты	3а 2025 г.	1,788	65,933	(65 851)	1,870
	3а 2024 г.	2,056	133,200	(133 468)	1,788
Выданы краткосрочные займы	3а 2025 г.	3,656	-	(3 656)	-
	3а 2024 г.	-	3,656	-	3,656

Итого	г. За 2025	5,444	65,933	(69 507)	1,870
	г. За 2024	15,249	136,856	(146 661)	5,444

2.8. Прочие внеоборотные активы

Отсутствуют на балансе организации.

Наименование	Стоимость не списанная по виду РБП на 31.12.24	Поступило РПБ за 2025 год	Списана стоимость РБП за 2025 год	Стоимость не списанная по виду РБП на 31.12.25
	-	-	-	-

2.9. Незавершенное производство

Общество не имеет объектов незавершенного производства.

2.10. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет процесса приобретения запасов осуществляется в оценке по цене их фактической стоимости (фактическая стоимость отражена с НДС). В стоимость запасов включается цена их приобретения, а т. ж. расходы, связанные с заготовкой и доставкой до места их использования и др. расходы, связанные с их приобретением. Оценка Запасов при отпуске в производство осуществляется по стоимости первых закупок (Метод ФИФО).

В составе запасов отражаются материалы и товары. При необходимости использования товара в процессе производства, товар переводится в материалы или наоборот, в случаях продажи материалов. При невозможности, на основании данных первичных документов определить дальнейшую судьбу приобретенных товаров (материалов) (то есть использования для перепродажи (как товары) или для выполнения работ (как материалы) допускается учитывать их либо как товары, либо как материалы.

Инвентаризация Запасов проводится на последнюю дату каждого рабочего квартала.

На 31.12.2025 г. инвентаризация проводилась на основании Приказа о проведении инвентаризации Запасов от 28.12.2025 №45–Запасы.

На 31.12.25 стоимость ТМЦ по строке 1210 составляет 0 тыс. руб.

На 31.12.2025 резерв под обесценение запаса не создавался в связи с отсутствием как таковых.

2.11. Расчеты с дебиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов с учетом НДС, так как предприятие находится на специальном налоговом режиме и не является плательщиком НДС.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 5633тыс.руб. (стр.1230 баланса) отражает следующее:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
			по условиям договора	поступило	списано		переклассифицировано
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 701	3 373	(2 441)	-	5 633	
	За 2024 г.	12 147	8 647	(16 069)	-	4 701	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3	-	(3)	-	-	
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	

заказчиками	За 2024 г.	816	450	(1 266)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 701	3 373	(2 441)	-	5 633
	За 2024 г.	11 056	8 197	(14 528)	(24)	4 701
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	272	-	(272)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2.12. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

На 31.12.25 в компании открыт депозитный счет, отраженный как финансовые вложения сроком до 1-го года.. Остаток стр. 1240 баланса 1870 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	13,193	-	(13 193)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5,444	65,933	(69 507)	1,870
	За 2024 г.	2,056	136,856	(133 468)	5,444
в том числе:	За 2025 г.	1,788	65,933	(65 851)	1,870
	За 2024 г.	2,056	133,200	(133 468)	1,788
	За 2025 г.	3,656	-	(3 656)	-
	За 2024 г.	-	3,656	-	3,656
Итого	За 2025 г.	5,444	65,933	(69 507)	1,870
	За 2024 г.	15,249	136,856	(146 661)	5,444

2.13. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	Сумма в тыс. руб.	Примечание
Расчетные счета	49,00	
Касса	49,00	
Переводы в пути	0,0	Задолженность банка по операциям с пластиковым картам по зачислению

		денежных средств на р/с.
Итого	49,00	

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств.

2.14. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов

В состав прочих оборотных активов включаются

Произведенные Обществом расходы в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы и подлежат списанию в течение периода, к которому относятся. Таким расходами считаются: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, госпошлины за регистрацию договоров и другие.

На 31.12.25 прочие оборотные активы отсутствуют стр. 1260 бухгалтерского баланса.

Наименование	Стоимость не списанная по виду РБП на 31.12.24	Поступило РПБ за 2025 год	Списана стоимость РБП за 2025 год	Стоимость не списанная по виду РБП на 31.12.25
-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

2.15. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал составляет 360 000 (Триста шестьдесят тысяч) рублей. В 2025 году не изменялся, см. пояснения выше. Добавочный капитал в Обществе не создавался.

На отчетную дату сформированные у Общества отсутствуют резервы.

2.16. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

Движение по статье «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» раскрыто в Отчете об изменении капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 баланса представляет собой следующее:

	На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25	Примечание
Нераспределенная прибыль	14 288.	27 066	9 609	
Прибыль текущего года	16 119	-1429	- 2 676	
Распределено прибыли в пользу участников	-3 341	-16 028	-	
Корректировка из за изменения в учетной политике	-	-		
Итого	27 066	9 609	6 933	

В 2025 г. в Обществе распределение прибыли в пользу участников не происходил См. отчет о движении капитала, стр. 3327.

2.17. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены в сумме начисленных причитающихся платежей согласно условий заключенных договоров.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Наименование	Наименование	Процентная	Срок погашения	Примечание
--------------	--------------	------------	----------------	------------

банка	кредитного продукта, размер	ставка		
Займы (кредиты)				

На 31.12.25 Общество не имеет займов и кредитов

Наименование	На 31.12.24	Получено	Погашено	На 31.12.25
Займы (кредиты)				
Проценты по займам (кредитам) начисленные, подлежащие оплате				

На 31.12.25 займов и кредитов Общество не имеет.

Задолженность по % у общества отсутствует см. 1510 бухгалтерского баланса.

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций Общество не имеет.

2.18. Расчеты с кредиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г отсутствует стр. 1400 бухгалтерского баланса.

Краткосрочная обязательства (стр.1510 баланса) отражает следующее:

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)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		переклассифицировано	
				поступило *	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55	882	(842)	-	-	95
	За 2024 г.	417	6 936	(7 311)	(11)	24	55
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	59	381	(439)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	(11)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	(31)	-	-

	г.					
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	262	-	(262)	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	24	349	(330)	-	43
	3а 2024 г.	-	-	24	-	24
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	30	533	(512)	-	51
	3а 2024 г.	54	6 555	(6 579)	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	55	882	(842)	-	95
	3а 2024 г.	417	6 936	(7 311)	(11)	55

2.19. Арендованные основные средства

Арендуемые основные средства отражаются в зависимости от срока договора, стоимости договор аренды либо как право пользования актива как вне оборотные активы. В 2025 г. в деятельности организации такие активы отсутствуют.

2.20. Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение отражаются за балансом в оценке, указанной в договоре и (или) документах, свидетельствующих о передаче МПЗ и имеющих денежную оценку.

На 31.12.25 ТМЦ на ответственном хранении отсутствуют.

2.21. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Общество на 31.12.25 не имеет дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности.

2.22. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечения обязательств и платежей производится исходя из вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на за балансовых счетах к бухгалтерскому учету в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

На отчетную дату Общество выданных обязательств в не имеет см. таблицу ниже

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	13 477	23 656

Обеспечений полученных на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

3.1.1. Общие принципы формирования доходов

Порядок формирования дохода производится согласно ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество не получает доходы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но в случае их поступлений, а так же при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от оказания услуг общественного питания и розничной реализации товаров не продовольственного значения, которые отражаются в составе обычных видов деятельности.

3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности

4. В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствует, по независящим от Общества причинам.

Наименование	2025 год в тыс. руб.	Примечание
Услуги общественного питания	-	-
Розничная торговля	-	-
	-	-

4.1.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена по строках 2320, 2340 отчета о фин.результатах:

Наименование	2025 год в тыс. руб.	Примечание
Проценты по выданным займам	318,00	
В т.ч. доходы, связанные с реализацией ОС	0,00	
В т.ч. доходы, связанные с реализацией прочего имущества	157,0	
Оценочные обязательства	0,0	
Доходы от аренды	0,0	
Доходы от изменения стоимости предмета аренды	0	
Прочие внереализационные доходы.	0	
Списана кредиторская задолженность	0	

Итого	475,0	
-------	-------	--

3.2. Порядок формирования расходов

3.2.1. Общие принципы формирования расходов

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, отражаемые на счете 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые на счете 44 «Расходы на продажу».

Учет затрат на производство работ и услуг ведется без разделения на прямые и косвенные. Все расходы от обычных видов деятельности учитываются на сч. 20,44, 26. Управленческие расходы относятся на затраты методом директ-костинга.

Расходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отсутствуют.

В случае отсутствия доходов от операционно йдеятельности, все расходы отражаются на счете 91.2

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Себестоимость продаж сформирована по строке 2120 отчета о фин.результатах отдельной суммой в разрезе элементов затрат, отраженной в пояснениях:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

Резерв по отпускам создавался в размере 1/12 ФОТ за месяц предшествующий расчетному, в связи с не равномерным предоставлением отпусков сотрудникам. На 31.12.25 проведена инвентаризация обязательств по отпускам, разница между остатком не использованного резерва с учетом начисленного резерва на страховые взносы в сумме 102 тыс. руб. включена в прочие доходы. См. Стр. 1540 бухгалтерского баланса, Пояснение Табличная форма Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	125	39		-	164
в том числе:						
Отчисления в резерв на оплату отпусков	5701	125	39		-	165

3.2.3. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена по строке 2350 отчета о фин.результатах:

Наименование	2025 год в тыс. руб.	Примечание
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	
Расходы, связанные с реализацией ОС	-	
Услуги банка	54	
Прочие (в т.ч. штраф и недостачи, а так же прочие расходы)	3 012,0	
Премия выплаченная покупателю (бонусная система), списанная дебиторская	0	

задолженность		
Итого	3 066,00	

3.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Общество применяет специальный налоговый режим, не уплачивает налог на прибыль, так же не осуществляло операций, подлежащих налогообложению налогом на прибыль.

3.4. Налоги, связанные с применением специальных налоговых режимов.

Отражены по стр. 2410 ОФР сумме 85 тыс. руб.

4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию

4.1. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2025 года на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказали влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Существует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить допущение непрерывности деятельности компании, так как данные меры оказывают потенциальное влияние на деятельность компании.

Текущие события могут обострить подверженность организации определенным финансовым рискам:

- Возникает возможность приостановки операционной деятельности,
- Влечет за собой нарушение условий договоров;
- Выявляет что указанные ограничительные меры, как внешние факторы влияют на ликвидность активов и оборотный капитал в целом.

Указанные события, описанные и раскрытые в пояснениях к отчетности, не должны оказать влияние на правильность восприятия информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2025 год.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность Общества с учредителями не велась.

Факты хозяйственной жизни отражены согласно требованиям 402-ФЗ на основании данных первичных учетных документов и документов по сделкам.

Наименование	На 31.12.24 в тыс. руб. без учета НДС	Распределено в пользу участников с учетом НДС	Выплачено с учетом удержанного НДС	На 31.12.25 в тыс. руб. без учета НДС
Задолженность перед участниками по выплате дивидендам	0,0	0,0	0,0	0

Сумма выплаченных вознаграждений по трудовым договорам и договорам гражданско-правового характера составила 2 401,9 тыс. руб., в т. ч. сумма вознаграждения, выплаченная директору, составила 827,3 тыс. руб.

4.3. Информация по операционным сегментам

Раскрытие информации в бух. отчетности по сегментам осуществляется согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

- услуги общественного питания.

Структура расшифрована в п. 3.1.2. настоящих пояснений.

Другие виды деятельности отсутствуют. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Вторичная информация – основные покупатели и заказчики продукции. Основными покупателями и заказчиками, выручка по которым превышает сумму 5 000 тыс. руб. без учета НДС являются физические лица, с ними осуществляются расчеты без использования сч. 62.

Наименование	Сумма в тыс. руб. 2025 год	Примечание
Итого	-	

4.4. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на отчетную дату Обществу известны следующие события: введение санкций на РФ и приостановка деятельности многих иностранных компаний на территории РФ, в т. ч. с российского рынка уход компаний поставляющих ключевую для деятельности компании продукцию.

4.5. Законодательство. Налоговое законодательство.

Российское гражданское, налоговое, валютное, таможенное, трудовое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими субъектами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее и будущее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие проверке.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с гражданским, налоговым, валютным, таможенным, трудовым законодательством, является стабильным.

4.6. Оценочные и условные обязательства

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По состоянию на 31.12.25 указанным инструментом учетной политики является формирование резерва на отпуски см. таблицу

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	125	39	-	-	164
в том числе:						
Отчисления в резерв на оплату отпусков	5701	125			-	164

4.7. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации предусмотрен Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина от 13 июня 1995 г. № 49.

Активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета. Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года), при смене материально ответственных лиц (увольнении, приеме), при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Директор  (Сайченко И.А.)

Главный бухгалтер отсутствует по штатному расписанию.



«19» Февраля 2026 г.