

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО ОПЗ «ПРОГРЕСС»**

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

2. Учетная политика

2.1 В связи со вступлением в силу с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 в отчетном периоде в учетную политику были внесены следующие изменения:

2.1.1 бухгалтерский учет ведется на основании ФСБУ 4/2023

2.1.2 установлены формы бухгалтерской отчетности в соответствии с п.51-54 ФСБУ 4/2023

2.1.3 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.

2.1.4 группировать показатели, близкие по характеру (п. 11 ФСБУ 4/2023) и информацию об основных средствах отражать в одной строке.

2.2 В связи со вступлением в силу с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 в отчетном периоде в учетную политику были досрочно с 01.01.2025г. внесены следующие изменения:

2.2.1 инвентаризация проводится на основании ФСБУ 28/2023

2.2.2 первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией составляются в соответствии с ФСБУ 28/2023

2.2.3 инвентаризационные работы проводит руководитель предприятия самостоятельно.

3. Иная информация

3.1 На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2025г. числится

3.1.1 в составе основных фондов - недвижимое имущество остаточной стоимости 154 538,00

3.1.2 в составе запасов – материалы и сырье 478 669,28

3.1.3 в составе денежных средств - остаток на расчетных счетах 166 406,41

3.1.4 в составе других оборотных активов – текущая дебиторская задолженность контрагентов 119 762,43

3.1.5 в составе капитала – уставный капитал 522 950,75; добавочный капитал 10 000,00; непокрытые убытки -337 990,09

3.1.6 в составе краткосрочных заемных средств – заемные средства от участника 130 000,00

3.1.7 в составе краткосрочной кредиторской задолженности – текущая кредиторская задолженность контрагентов 134 364,95; текущая задолженность по налогам и взносам 86 458,00; текущая задолженность перед подотчетными лицами 373 584,25

3.2. Общая выручка от деятельности предприятия составила в 2025г. - 2 207 082,74, а именно:

3.2.1 деятельность по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.0) – 1 132 941,74 (51,33%)

3.2.2 деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10) – 1 074 141,00 (48,67%)

3.3. В расходы от деятельности вошли коммунальные расходы, имущественный и земельный налоги, заработная плата и страховые взносы за сотрудников, материальные расходы по текущему ремонту, а также сырье и материалы для приготовления блюд, лицензия за розничную торговлю крепким алкоголем для общепита на общую сумму 2 227 023,10

3.4. К прочим расходам относятся расходы на РКО банка, в том числе процент по эквайрингу на общую сумму 15 354,36

3.5. Предприятие является плательщиком УСН «Доходы» и налог за 2025г. составил 46 772,00

3.6. Итог финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025г. - убыток на сумму 82 269,62

Директор



Меделян В.И.