

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

Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛОСОФ» (ООО «ФИЛОСОФ»)

ИНН 2315225724, КПП 231501001, ОГРН 1222300029346

Адрес: 353907, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Видова, дом 58, офис 2, комната 2

1. Общая информация об организации

ООО «ФИЛОСОФ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

56.30 Подача напитков

.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Аренда

По договору аренды № 1 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Видова, дом 58, офис 2, комната 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Заемные средства

В 2025 году привлекались заемные средства в размере 179 600,00 рублей для погашения задолженности перед поставщиками и выплаты заработной платы работникам.

Займодавцем является единственный участник общества и директор.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Куприянова Наталья Геннадьевна, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Куприянова Наталья Геннадьевна (Решение № 01 от 09.06.2022, со сроком полномочий 5 лет).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Иная информация

С 01 мая 2025 года в ООО «ФИЛОСОФ» финансово-хозяйственная деятельность не велась. Численность сотрудников составляет 1 (один) человек, который является единственным учредителем. Он же Директор находится в отпуске без содержания с 01.05.2025г. Иных трудовых отношений ООО «ФИЛОСОФ» не имеет, трудовых договоров не заключало, работников по договорам ГПХ не нанимало, сезонных работников не привлекало с 01.05.2025г. Заработная плата не начислялась и не выплачивалась, объекты для налогообложения отсутствуют. Движения денежных средств на расчетном счете нет. Чеки на ККМ не пробиваются.

Приостановка деятельности ООО «ФИЛОСОФ» обусловлена окончанием срока лицензии на продажу алкогольной продукции. Деятельность в сфере общепита оказалась нерентабельной.

Выручка в 2025 году составила 150 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах за 2025г. указан убыток в размере 411тыс. рублей. Это обусловлено тем, что привлекались заемные денежные средства для ведения хозяйственной деятельности.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 февраля 2026 года.

Директор ООО «ФИЛОСОФ»

Н.Г. Куприянова.