

Общество с ограниченной ответственностью

«Киото»

ОГРН 1252500015789 ИНН/КПП 2536350900 /253601001

Адрес: 690091, Приморский край, г Владивосток, ул Пушкинская, д. 6, кв. 120

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

I. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Киото»
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «Киото»
- 1.3. ИНН 2536350900, КПП 253601001, ОКТМО 05701000, ОГРН 1252500015789.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 690091, Приморский край, г Владивосток, ул Пушкинская, д. 6, кв. 120
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Бэц Петр Петрович директор.
- 1.6. Штатная численность сотрудников на 31.12.2025 год: 16 человек
- 1.7. Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей, полностью оплачен.
- 1.8. Участниками являются:
- гр. РФ Ницора А. В. с долей 100 процентов
- 1.9. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за календарный год: 795 770 рублей.
- 1.10. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.08.2025г. ЮЭ9965-26-35905122
- 1.11. Основные виды деятельности организации: услуги общественного питания, ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. ООО «Киото» является резидентом СПВ с 19.09.2025г. Соглашение № СПВ-3044/25 ООО «Киото» зарегистрировано 31.07.2025г. Дата фактической деятельности, приносящей доход – 27.12.2025г.

II. Сведения об учетной политике

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

2.1 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Способ начисления амортизации ОС – линейный.

2.3 Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды 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: г. Владивосток, пр-кт Острякова, д. 8
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

2.4 Учет нематериальных активов

В отчетном периоде отсутствуют

2.5 Учет материально- производственных запасов (МПЗ)

Оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

Коммерческие расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.6 Оценочные обязательства и резервы

Как малое предприятие организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)

III. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024
Здания		
Сооружения		
Машины и оборудование	10 532	
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 296	
Итого:	17 828	0

3.2 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом

Группа запасов	31.12.2025	31.12.2024
Материалы	331	
Готовая продукция		
Товары	26	
Итого:	357	0

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Информация о денежных эквивалентах; прочих оборотных активах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	36	
Денежные средства на банковских счетах	1 489	
Итого:	1 525	0

3.4 Дебиторская задолженность (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	22 429	
Расчеты по налогам и сборам, в том числе:		
Прочие налоги и сборы	65	
Единый налоговый счет		
Прочая дебиторская задолженность		
Итого:	22 494	0

3.5 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 429	
Расчеты с бюджетом	83	
Расчеты с персоналом	66	
Прочая кредиторская задолженность	15	
Итого:	3 593	0

3.6 Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Инвестиционный займ	53 095	
Итого:	53 095	0

3.7 Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Проценты по инвестиционному займу	1 891	
Итого:	1 891	0

3.8 Уставный капитал (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 10 000 тысяч рублей.

В 2025 году Общество получило убыток в связи с вложением затрат для начала осуществления деятельности в сумме 16 385 тыс. руб.

3.9 Выручка от реализации (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка получена от основной деятельности – услуги общественного питания. Все доходы признавались для целей бухгалтерского учета в момент оказания услуг.

Сумма выручки за отчетный период составила 796 тыс. руб.

3.10 Состав расходов по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Элемент затрат	2025	2024
Затраты на оплату труда	1 133	
Отчисления на социальные нужды	88	
Услуги сторонних организаций по проведению ремонтных работ к началу деятельности	6 942	
Услуги сторонних организаций по коммунальному обслуживанию	135	
Затраты по аренде	930	
Материальные затраты/себестоимость	415	
Прочие материальные затраты	5 620	
Итого:	15 263	0

3.11 Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025	2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	23	
Штрафы, пени, неустойки		
Прочие расходы	4	
Итого:	27	0

3.12 Проценты к уплате (статья 2330 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025	2024
Проценты к уплате	1 891	
Штрафы, пени, неустойки		
Прочие доходы		
Итого:	1 891	0

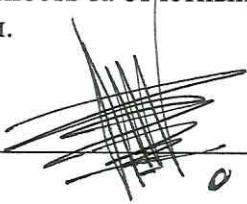
IV. Прочая существенная информация

4.1. В отчетном периоде операций со связанными сторонами (участниками, аффилированными лицами) не проводилось.

Операций в иностранной валюте не было

Выданных и полученных обеспечений, государственной помощи в отчетном периоде не было.

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

Руководитель организации:  / (Бэц П. П.)

Дата составления текстовых пояснений "04" 03 2026 г.