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

Общество с ограниченной ответственностью «АРТ РЕСТ» (ООО «АРТ РЕСТ»)

ИНН 5405090058, КПП 540501001, ОГРН 1235400044626

Адрес: 630015, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Николая Островского, дом 195/2

1. Общая информация об организации

ООО «Арт Рест» 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 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

47.11 — Розничная торговля преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

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.

Структура ОС

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
2024 год				**13 062**	**-410**			**13 062**	**-410**	**12 652**
Машины и оборудование (кроме офисного)				9 742	-138			9 742	-138	9 604
Транспортные средства				3 320	272			3 320	-272	3 048
2025 год	13 062	-410	12 652	6 228	-2 802			19 289	-3 211	16 078
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 742	-138	9 604	794	-1 685			10 535	-1 823	8 712
Транспортные средства	3 320	-272	3 048		-653			3 320	-925	2 395
Производственный и хозяйственный инвентарь				5 434	-464			5 434	-464	4 971

5. Аренда

По договору аренды № 12 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: г. Новосибирск, ул. Николая Островского, д. 195/2.

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 стоимости ФИФО.

Структура и движение запасов

Период/наименование запасов	На начало года	Изменения за период			На конец периода
	фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
2024 год		**17 077**	**-6 316**	**X**	**10 780**
Сырье и материалы		12 497	-2 276	115	10 336
Товары		4 580	-4 025	-111	443
Готовая продукция			-235	236	1
2025 год	**10 780**	**47 590**	**-80 011**	**X**	**3 629**
Сырье и материалы	10 336	37 324	-45 932	1 070	2 798
Товары	443	10 266	-9 161	-807	741
Готовая продукция	1		-24 918	25 008	90

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В отчетном периоде ООО «АРТ РЕСТ» привлечены заемные средства для финансирования оборотных средств на сумму 300 тыс.руб. Остаток задолженности по заемным средствам на конец отчетного периода — 27 300 тыс.руб.

8. 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. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Отмашкина Ольга Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Отмашкина Ольга Сергеевна (Решение № 1 от 02.11.2023, бессрочно).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Арт Рест» О.С. Отмашкина