

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дом офицеров»

ИНН 0245014699 КПП 027501001

ОГРН 1050202316856

Адрес 450008 Г.Уфа ул Карла Маркса, 14

1. Общая информация об организации

ООО «Дом офицеров» 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.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ : 8/2010 «Оценочные обязательства»; 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; 12/2010 «Информация по сегментам»; 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

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;

2. 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.

3. 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.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за	3а 2025 г.	1 102	(579)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	-	1 102	(688)
исключение	3а 2024 г.	559	-559	543	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	1 102	(579)
инвестиционной недвижимостью) - всего															
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 102	(579)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	-	1 102	(688)
	3а 2024 г.	559	-559	543	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	1 102	(579)

4. Нематериальные активы

Общество ведет упрощенный бухучет НМА, а именно

не проверяет имеющиеся в бухучете НМА на обесценение;

признает капвложениями в НМА фактические суммы, уплаченные (подлежащие уплате)

в бухгалтерской отчетности информацию о своих НМА раскрывает в усеченном виде.

В 2024-2025 году НМА не было в организации

5. 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.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8605	-	26167	-27414	-	-	X	X	7358	-
	За 2024 г.	7435	-	25136	-23966	-	-	X	X	8605	-
в том числе:	За 2025 г.	8605	-	26167	-27414	-	-			7344	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	7435	-	25136	-23966	-	-			8605	-
											-

6. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	77509	77109
Затраты на оплату труда	7076	8339
Отчисления на социальные нужды	1754	1786
Амортизация	109	20
Прочие затраты	5581	5898
Итого по элементам	91721	93152
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92029	93152

7. Дебиторская задолженность

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего В ТОМ ЧИСЛЕ:	За 2025 г.	49	-	6896	-	-6473	-	-	-	472	-
	За 2024 г.	22	-	7268	-	-7241	-	-	-	49	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	32	-	5	-	-15	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	14	-	38	-	-19	-	-	-	32	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17	-	6865	-	-6458	-	-	-	424	-
	За 2024 г.	8	-	7230	-	-7221	-	-	-	17	-
Расчеты по ЕНС и налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

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)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3264	3180	-	-	-4032	-	2412
	За 2024 г.	958	2930	-	-	-622	-	3264
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2495	3146	-	-	-3640	-	2001
	За 2024 г.	429	2690	-	-	-624	-	2495
Расчеты с по налогам и сборам	За 2025 г.	303	-	-	-	-60	-	243
	За 2024 г.	292	11	-	-	-	-	303

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	132	22				154
	За 2024 г.	91	41				132
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	334	12		-332		14
	За 2024 г.	146	188				334

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

-Нематериальные активы

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

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является

Максимов Валерий Павлович , доля участия — 50 процентов.

Султанова Карина Динаровна - доля участия 25 процентов

Цыплинов Сергей Владимирович доля участия 25 процентов

В 2025 году Обществом дивиденды не начислены и не выплачены .

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. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «Дом офицеров»

Григорьев В.В.