ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «Колмас Плюс» (ИНН: 1007009808)

1. Общие сведения

ООО «Колмас Плюс» зарегистрировано 09.11.2005 года. Основными видами деятельности организации в 2025 году являлись:

* Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10);

* Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения (ОКВЭД 77.29)

* Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 49.39)

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 90 человек.

2. Основы представления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ и ПБУ, действующими в РФ. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

* Учет доходов : ведется по методу начисления.

* Оценка запасов: Стоимость материалов при их списании определяется по средней себестоимости.

* Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

3. Анализ основных показателей деятельности

За 2025 год выручка организации составила 338935 тыс. руб.

* Доходы от общественного питания: 336897 тыс. руб.

* Доходы от сухопутного пассажирского транспорта: 2038 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 280590 тыс. руб. Расходы включают в себя затраты аренду оборудования и кафе, фонд оплаты труда и страховые взносы, материальные затраты, реклама, вознаграждения по агентскому договору, коммунальные платежи, амортизация, медицинские осмотры, производство, прочие затраты.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 43517 тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 30554 тыс. руб. (в основном — авансы поставщиками покупателями , авансы по аренде, авансы по налогам и сборам). Просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность составила 11613 тыс. руб. Основная доля приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками, налоги/взносы за декабрь 2025 года.

5. Налогообложение

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения .

С 01.01.2026 организация продолжает применять ОСН. ООО «Колмас Плюс» применяет ставку НДС 22% только по работе пассажирского транспорта, а выручка общественного питания не облагается НДС , в связи с освобождением по статье 149 п.3 пп.38 .

6. События после отчетной даты

Событий, оказавших существенное влияние на финансовое состояние организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не зафиксировано.

Генеральный директор ООО «Колмас Плюс» _____ / Бакум Олег Анатольевич /

«02» марта 2026 г.