

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЗАВОД"

1.2. Юридический адрес: 143900, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, тер Западная Промзона, ш Энтузиастов, д. 2, офис 2

1.3. Дата государственной регистрации: 15.09.2021

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Основное подразделение	3
Итого	5

1.6. Уставный капитал составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей.**

Участниками являются:

- Энгельгардт Всеволод Кириллович с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычные виды деятельности:

- Основной вид деятельности: 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
- Иные виды деятельности, указанные в ЕГРЮЛ, в отчетном периоде не осуществлялись.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: Энгельгардт Всеволод Кириллович (действует на основании Устава, дата назначения 15.09.2021).
- Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора (приказ от 15.09.2021 №1).

1.9. Сведения о лицензиях

В 2025 году Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № 50РПО0006440 от 07.11.2024 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, срок действия до 06.11.2025, выдана Министерством сельского хозяйства и продовольствия Московской области.

- Лицензия № 50РПО0006797 от 12.01.2026 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, срок действия до 11.01.2027, выдана Министерством сельского хозяйства и продовольствия Московской области (лицензия получена в 2026 году, однако обязанность по ее получению возникла в связи с истечением срока предыдущей лицензии; деятельность в 2025 году осуществлялась на основании лицензии № 50РПО0006440).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 25-УП. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные положения учетной политики

- **Организация бухгалтерского учета:**
 - Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером (генеральным директором) с использованием специализированной бухгалтерской программы.
 - Рабочий план счетов разработан на основе типового Плана счетов и утвержден в составе учетной политики.
 - Форма ведения учета – автоматизированная (с применением программы 1С бухгалтерия).
- **Способы ведения бухгалтерского учета (для микропредприятий):**
 - Общество является микропредприятием и ведет бухгалтерский учет в соответствии с упрощенной системой, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства.
 - Применяется упрощенный план счетов рабочего плана счетов.
 - Бухгалтерская отчетность представляется в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по упрощенным формам.
- **Порядок признания доходов и расходов:**
 - Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) признается в бухгалтерском учете методом начисления (по отгрузке).
 - Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.
 - Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.
- **Учет основных средств:**
 - К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу со сроком полезного использования более 12 месяцев.
 - Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
 - Переоценка основных средств не производится.
- **Учет нематериальных активов:**
 - Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
 - Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
- **Учет материально-производственных запасов:**
 - Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) учитываются по фактической себестоимости.
 - При выбытии МПЗ оценка производится по себестоимости каждой единицы (для специфических запасов) либо по средней себестоимости (для однородных групп).
- **Учет дебиторской и кредиторской задолженности:**

- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в учете в суммах, признанных сторонами договора.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются (как микропредприятие).
- **Учет расчетов по налогам и сборам:**
 - Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».
 - Налоговый учет ведется в Книге учета доходов и расходов.
 - Налог при УСН признается расходом в бухгалтерском учете в момент его начисления (в последний день отчетного (налогового) периода).
- **Инвентаризация активов и обязательств:**
 - Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (по состоянию на 31 декабря отчетного года), а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса объекты основных средств отсутствуют.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА объекты нематериальных активов не числятся. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

На основании приказа генерального директора от 15.12.2025 № 15-ИНВ в период с 20.12.2025 по 31.12.2025 проведена ежегодная инвентаризация активов и обязательств Общества.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	излишков и недостач не обнаружено
Материально-производственные запасы	31.12.2025	излишков и недостач не обнаружено
Нематериальные активы	31.12.2025	отсутствуют
Денежные средства	31.12.2025	излишков и недостач не обнаружено

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Дебиторская задолженность	31.12.2025	расхождения не выявлены
Кредиторская задолженность	31.12.2025	расхождения не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2025	отсутствуют
Расходы будущих периодов	31.12.2025	отсутствуют

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Результаты инвентаризации оформлены соответствующими актами и инвентаризационными описями.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 364 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (10 465 тыс. руб.). Однако увеличение себестоимости продаж (10 699 тыс. руб. против 9 474 тыс. руб. в 2024 году) и рост прочих расходов (1 134 тыс. руб. против 1 023 тыс. руб.) привели к получению чистого убытка в размере 636 тыс. руб. (в 2024 году чистый убыток составлял 265 тыс. руб.). Основное влияние оказало увеличение затрат на оплату труда и отчислений на социальные нужды, а также прочих операционных расходов.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют признаки, указывающие на невозможность продолжения деятельности в обозримом будущем. Общество планирует осуществлять свою деятельность и в 2026 году.

Дата составления текстовых пояснений: 4 марта 2026 года.

Генеральный директор



Шпильгардт Всеволод Кириллович