

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «Элвис»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Элвис» (ООО «Элвис») (далее – Организация) зарегистрировано 01.03.1995г Администрацией г. Подольска, ИНН 5036026749, КПП 503601001. ОГРН 1035007208752

1.2 Адрес местонахождения: 142117, Московская область, г.о. Подольск, ул. Кирова, д.84.
Уставный капитал Организации: 1 015 050 руб. Оплачен полностью.

- Участники / Организации: Лакирбая Темур Геноевич — 50% доли в уставном капитале, Букия Леван Отарович-50% УК
- Орган управления обществом: директор – Лакирбая Темур Геноевич, действующий на основании Протокола № 01 от 04.09.2024г. сроком на 5 лет.

1.2. Основной вид деятельности организации: **56.10** —код ОКВЭД, который означает **«Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».**

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек. В связи с непредвидимыми обстоятельствами по причине пожара в ночь с 02.10-03.10.2025г. все сотрудники, кроме повара (Лакирбая Нино Гивиевна) написали заявление за свой счет в административный отпуск до 30.04.2026г.

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов- система налогообложения.

Учет доходов ведется кассовым методом по УСН (система Доходы-6%). В бухгалтерском учете методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

- При УСН стоимость ОС равномерно распределяется на расходы до конца года, начиная с квартала оплаты и ввода в эксплуатацию. Для долговечного имущества, сроком использования более 15 лет, списание происходит равными долями в течение десяти лет.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 15 916 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 16 540 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 2692 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2340 тыс. руб. Убыток в 2025г.объясняем большими затратами по покупке ОС, и началом ремонтных работ по зданию после пожара, т.к. пришлось полностью делать второй этаж, который полностью сгорел и пришлось заново покупать оборудование, которое было испорчено и нуждалось в замене.

4.2. Основные средства.

5. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Лакирбая Темур Геноевич	50 % доли в уставном капитале, занимает должность директора

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Лакирбая Темур Геноевич.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 724,8 тыс. руб., а за 2024 год составил 2 130,2 тыс. руб. (с октября-декабрь 2025г.-6 чел. уже не работали). Снижение произошло в связи с пожаром, т.к. фирма перестала работать.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Элвис» _____ Т.Г. Лакирбая Дата: 12 марта 2026г.