

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МАЭСТРО КЕЙТЕРИНГ КОМПАНИ»

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 «МКК».

1.2. Адрес организации – 664050, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 426, офис 7

1.3. Дата государственной регистрации – 01 апреля 2011 г

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Дорофеева Е.А. с долей 50 %;
- Шульгин О.В. с долей 50 %.

1.8. Вид деятельности.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке питания.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Дорофеева Е.А.

Главный бухгалтер Общества: Дорофеева Е.А.

1.10. Является микропредприятием.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов². Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

2.1. Ключевые положения учетной политики.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

3. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

4. Табличные пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 021	(2 162)	(773)	8 021	(2 935)
	За 2024 г.	8 021	(1 389)	(773)	8 021	(2 162)
в том числе: Здания	За 2025 г.	7 726	(1 867)	(773)	7 726	(2 640)
	За 2024 г.	7 726	(1 094)	(773)	7 726	(1 867)
Офисное оборудование	За 2025 г.	295	(295)	-	295	(295)
	За 2024 г.	295	(295)	-	295	(295)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	10	1 072	(957)	126
	За 2024 г.	265	1 321	(1 575)	10
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	1 072	(957)	126
	За 2024 г.	265	1 321	(1 575)	10

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 332	8	-	(744)	-	4 595	
	За 2024 г.	6 076	-	-	(744)	-	5 332	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 332	-	-	(744)	-	4 587	
	За 2024 г.	6 076	-	-	(744)	-	5 332	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	8	-	-	-	8	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	361	703	-	(333)	-	731	
	За 2024 г.	526	193	-	(358)	-	361	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	222	298	-	(269)	-	251	
	За 2024 г.	457	89	-	(324)	-	222	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	228	-	(20)	-	212	
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	5	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	9	-	74	-	86	
	За 2024 г.	24	-	-	(20)	-	3	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	97	-	-	(97)	-	-	
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	97	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	5	-	-	-	17	
	За 2024 г.	16	-	-	(4)	-	12	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	
	За 2024 г.	29	2	-	(10)	-	21	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	163	-	-	-	165	
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1	
Итого	За 2025 г.	5 693	711	-	(1 077)	-	5 326	
	За 2024 г.	6 602	193	-	(1 102)	-	5 693	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	957	1 575
Затраты на оплату труда	345	336
Отчисления на социальные нужды	104	99
Амортизация	773	773
Прочие затраты	1 673	3 117
Итого по элементам	3 851	5 900
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 851	5 900

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

Дорофеева Е.А.