ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика кухня» (далее «Общество») образовано в 2007 г. Организация сдает в аренду нежилые помещения, ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 663091, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Бочкина, 36.

Участники:

1.Майоров Виталий Александрович владеет долей 63,65%
2.Мусухин Владимир Семенович владеет долей 3,43%
3.Аненкова Людмила Павловна владеет долей 3,41%
4.Леонтьева Галина Витальевна владеет долей 3,18%
5.Гольдман Анна Ефимовна владеет долей 2,95%
6.Соловьева Марина Аркадьевна владеет долей 2,84%
7.Баширова Наталья Васильевна владеет долей 2,81%
8.Кудрявцева Лидия Исаковна владеет долей 2,57%
9.Петухова Светлана Семеновна владеет долей 2,56%
10.Петрулевич Елена Викторовна владеет долей 2,55%
11.Савицкая Иулиана Павловна владеет долей 2,36%
12.Власенко Ольга Ивановна владеет долей 0,39%
13.Хилько Анна Михайловна владеет долей 1,95%
14.Синькова Валéнтина Федоровна владеет долей 1,91%
15.Куцова Мария Андреевна владеет долей 1,88%
16.Березина Вера Николаевна владеет долей 0,148%
17.Буйских Оксана Стефановна владеет долей 0,101%
18.Карелина Татьяна Юльевна владеет долей 0,101%
19.Авдеева Наталья Анатольевна владеет долей 0,1%
20.Урусова Ирина Васильевна владеет долей 0,1%
21.Доля в уставном капитале владеет долей 1,01%

Общее руководство осуществляет (Директор) - Майорова Елена Петровна.
Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 17745,60 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 50 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета..

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены здание сроком полезного использования более 15 лет.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 50 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду и возмещение затрат по оказанию коммунальных коммуникационных услуг и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду и возмещение затрат по оказанию коммунальных коммуникационных услуг.

8. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с деятельностью по предоставлению имущества в аренду.

Остальные расходы (не связанные с оказанием услуг по аренде) считаются прочими расходами.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение упрощенного бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением журнально-ордерной системы учета.

Бухгалтерский учет в организации ведется методом двойной записи..

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- Финансовый результат от сдачи в аренду нежилого помещения определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3. Основные средства

наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		Первоначальная стоимость сальдо 01	Накопленная амортизация сальдо 02	Поступило обороты Д.01 .	Списано		Амортизации Обороты К 02.01 02.02	Обесценивание Обороты К 02.04	Переоценка		Переклассифицировано		Первоначальная стоимость сальдо 01	Накопленная амортизация сальдо 02
					первоначальной стоимости Д. 01.09 К..01.01	Начисленная амортизация Д.02 К.01.09			Первоначальная переоценочная стоимость Д.01К.83 минус Д.91 К.01	Накопленная амортизация Д.83К.02 минус Д.02К.91	Первоначальная (переоцененная)стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		
Основное средство	за год 2025	**1187644,94**	612666,0	–	42296,13	22364,81	25944,0	–	–	–	–	–	**1145348,81**	**616245,19**

Дебиторская и кредиторская задолженность

4. Дебиторская задолженность

4.1.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	
				поступило		списано			переклассифицированно	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты штрафы и иные поступления	погашены	на расходы	на восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	64	-	5950	-	(5262)	-	-	-	724	-
в том числе поставщики сч 60	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе покупатели сч. 62	за год 2025	37	-	5812	-	(5153)	-	-	-	696	-
налог сч. 68.5	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
взносы сч. 69	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
аренда 68.6	за год 2025	27	-	110	-	(109)	-	-	-	28	-
ИТОГО	за год 2025	64	-	5950	-	(5262)	-	-	-	724	-

4.2.Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период(за минусом обязательств поступившей списанной в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицированно	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты штрафы и иные поступления	погашены	на расходы	на восстановление резерва			
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025	925	-	4946	-	(5553)	-	-	-	318	-
в том числе поставщики сч 60	за год 2025	201	-	3446	-	(3494)	-	-	-	153	-
в том числе покупатели сч. 62	за год 2025	677	-	-	-	(677)	-	-	-	-	-
налог сч. 68.5	за год 2025	43	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-
взносы сч. 69	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
аренда 68.6	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды сч 75	за год 2025	4	-	1500	-	(1339)	-	-	-	165	-
ИТОГО	за год 2025	925	-	4946	-	(5553)	-	-	-	318	-

8.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателей	за 2025год
Материальные затраты	3458
Затраты на оплату труда	995
Отчисления на социальные нужды	305
Амортизация	26
Прочие затраты	1909
Итого по элементам	6693
Итого по обычным видам деятельности	6693

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО» Фабрика кухня» , отсутствуют.

Директор ООО «Фабрика - кухня» Майорова Е.П.

16 марта 2026