Общество с ограниченной ответственностью «КЛАБ МЕНЕДЖМЕНТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Краткая характеристика деятельности организации**
   1.1. Сокращенное наименование – ООО «КЛАБ МЕНЕДЖМЕНТ»
   1.2. Юридический адрес - 125993, Москва г, Тверской б-р, дом 10, строение 1, этаж 1 комн.1
   1.3. Дата государственной регистрации – 10.03.2009 г.
   1.4. Численность сотрудников – 8 человек.
   1.5. Уставный капитал составляет – 10 000 рублей. Участником является физическое лицо:
   - Дрожилов О.А с долей 100%
   1.6. Вид деятельности – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
   1.7. Генеральный директор Общества : Федорова И.В.

2. **Основание составления отчетности**

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. **Учетная политика**

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

4. **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. про одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/202 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (4.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	**15.12.2025**	–
Материально-производственные запасы	**25.12.2025**	–
Нематериальные активы	**28.12.2025**	–
...	**...**	**...**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество арендует помещение под ресторан по Договору №354/25-Д от 01.08.2025 г.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

8. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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).

10. Основные факторы, повлиявшие на результат

Выручка организации за отчетный период составила 83 953 тыс. руб., на 16 350 тыс. руб. больше, по сравнению с прошлым годом. Увеличение связано с пересмотром ценовой политики компании.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор _____ Федорова Изабелла Владиславовна

17 марта 2026 г.