

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Сити Фуд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», учетной политикой организации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Компания будет продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности-56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31/12/2025 г. составляет 155 человек.

Выручка организации за отчетный период составила 451892 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с закрытием нерентабельного кафе, а так же расширением ассортимента предлагаемых блюд.

Организация обладает лицензией на продажу алкогольной продукции.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С:Бухгалтерия 8 КОРП

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

При выбытии финансовых вложений текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Никифоров Александр Петрович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году дивиденды не начислялись.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	96 897	-	21 755	8 332	-	-	-	-	110 320	-
	За 2024 г.	96 927	-	8 780	8 810	-	-	-	-	96 897	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	96 897	-	21 755	8 332	-	-	-	-	110 320	-
	За 2024 г.	96 927	-	8 780	8 810	-	-	-	-	96 897	-
Итого	За 2025 г.	96 897	-	21 755	8 332	-	-	-	-	110 320	-
	За 2024 г.	96 927	-	8 780	8 810	-	-	-	-	96 897	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 150	-	185 628	(186 867)	-	-	X	X	3 910	-
	За 2024 г.	3 769	-	191 567	(190 206)	-	-	X	X	5 150	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 150	-	185 628	(186 867)	-	-	-	-	3 910	-
	За 2024 г.	3 769	-	191 587	(190 206)	-	-	-	-	5 150	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 416	-	4 840	-	(3 324)	(20)	-	-	26 569	-
	За 2024 г.	28 084	-	25 071	-	(28 739)	-	-	-	24 416	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 047	-	802	-	(1 344)	(9)	-	-	497	-
	За 2024 г.	-	-	1 047	-	-	-	-	-	1 047	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	217	-	229	-	(213)	-	-	-	234	-
	За 2024 г.	-	-	217	-	-	-	-	-	217	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	2	-	1	(11)	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 000	-	921	-	(1 500)	-	-	-	22 421	-
	За 2024 г.	-	-	23 000	-	-	-	-	-	23 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	-	112	-	(2)	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	434	-	-	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45	-	2 340	-	-	-	-	-	2 384	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	48	-	-	-	(25)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	659	-	-	-	(240)	-	-	-	419	-
	За 2024 г.	-	-	659	-	-	-	-	-	659	-
Итого	За 2025 г.	24 416	-	4 840	-	(3 324)	(20)	-	X	26 569	-
	За 2024 г.	28 084	-	25 071	-	(28 739)	-	-	X	24 416	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 672	22 505	-	(13 449)	(10)	-	27 716
	За 2024 г.	26 851	18 670	-	(26 849)	-	-	18 672
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 954	20 124	-	(11 559)	(1)	-	17 518
	За 2024 г.	-	8 954	-	-	-	-	8 954
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	47	29	-	(36)	(9)	-	32
	За 2024 г.	-	47	-	-	-	-	47
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	372	69	-	-	-	-	441
	За 2024 г.	-	372	-	-	-	-	372
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 182	556	-	-	-	-	5 738
	За 2024 г.	-	5 182	-	-	-	-	5 182
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 710	1	-	(612)	-	-	1 098
	За 2024 г.	-	1 710	-	-	-	-	1 710
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 404	1 722	-	(1 242)	-	-	2 884
	За 2024 г.	-	2 404	-	-	-	-	2 404
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 672	22 505	-	(13 449)	(10)	X	27 716
	За 2024 г.	26 851	18 670	-	(26 849)	-	X	18 672

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 876	7 290	7 076	275	2 815
	За 2024 г.	2 586	9 105	8 815	-	2 876
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 876	7 290	7 076	275	2 815
	За 2024 г.	2 586	9 105	8 815	-	2 876

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	87 001	87 001	87 001
в том числе:			
ООО "Цыплята по-английски"	46 670	46 670	46 670
АО "Алендвик"	40 331	40 331	40 331
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	184 071	188 829
Затраты на оплату труда	77 309	84 682
Отчисления на социальные нужды	20 338	25 633
Амортизация	-	-
Прочие затраты	160 217	166 559
Итого по элементам	441 935	465 704
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(499)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	441 435	465 704

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-