

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРВЫЙ ДЕПАРТАМЕНТ"» (ООО «ПЕРВЫЙ ДЕПАРТАМЕНТ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ, дата создания юридического лица 07.03.2023г, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Основной вид деятельности – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10).

Уставный капитал общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. Доля в Уставном капитале состоит из 100 % доли единственного участника – Мыльников Н.Л.

Задолженность по внесению долей в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

1. Характеристика предприятия

- Организационно правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: частная
- Среднесписочная численность работающих: 2 человека
- Юридический адрес: 199178, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 7, ЛИНИЯ 10-Я В.О., Д. 15Б, ЛИТЕРА А, КВ. 13
- ФИО руководителя: Мыльников Николай Леонидович (Генеральный директор)

2. Характеристика деятельности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Выручка общества за отчетный период составила 17 035 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Прочие доходы не значительны (17 тыс. руб). Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности составили 14 033 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 266	865
Затраты на оплату труда	853	14
Отчисления на социальные нужды	258	4
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 656	1 427
Итого по элементам	14 033	2 310
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 033	2 310

Прочие расходы за отчетный период равны 509 тыс. руб. и состоят, в основном, из расходов на услуги банка – 334 тыс. руб., а также прочих расходов в размере 175 тыс. руб.

За 2025 год получена чистая прибыль в размере 2 310 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.