

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общество с ограниченной ответственностью "ЗВЕЗДОПАД" за 2026 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ЗВЕЗДОПАД" "Звездопад", зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области 17.11.2005г., свидетельство о гос. регистрации № 1053900181510, ИНН 3905069565, КПП 390601001, юридический адрес: 236040, Калининградская обл., Калининград г., Черняховского ул., дом № 26, помещение II, офис 30А.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал организации: 1 0 000,00 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1. Количество учредителей: одно физическое лицо — Кутепов Сергей Владимирович.
2. Основной вид деятельности: ОКВЭД 56.10 - деятельность ресторанов и кафе и услуги по доставке продуктов питания.
3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 13 человека.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

18.03.2026 единственным участником ООО «ЗВЕЗДОПАД» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2025 год. Единственный участник решил, выплатить по итогам 2025 года прибыль в размере 600 000,00 рублей, остальное направить на развитие деятельности. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) будет произведена 18.04.2026;

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего:	1240	за 2024 г.	72 896 744	(-)	87 387 889	(-)
	1240	за 2025 г.	87 387 889	(-)	126 081 071	(-)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	1240	за 2024 г.	625 377	(-)	3 674 393	(-)
	1240	за 2025 г.	3 674 393	(-)	3 116 447	(-)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	1240	за 2024 г.	2 271 183		3 712 699	
	1240	за 2025 г.	3 712 699		2 503 035	
- по расчетам по предоставленным займам (счет 58)	1240	за 2024 г.	70 000 000	(-)	80 000 000	(-)
	1240	за 2025 г.	80 000 000	(-)	120 000 000	(-)
депозитные счета (счет 55)	1240	за 2024 г.		(-)		(-)
	1240	за 2025 г.		(-)		(-)
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	1240	за 2024 г.	184	(-)	797	
	1240	за 2025 г.	797	(-)	461 589	(-)
- по налогам (счет 68)	1240	за 2024 г.		(-)		
	1240	за 2025 г.		(-)		(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Кредиторская задолженность всего:	1520	за 2024 г.	11 621 714	(-)	10 036 595	(-)
	1520	за 2025 г.	10 036 595	(-)	3 536 855	(-)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	1520	за 2024 г.	5 848 662	(-)	7 279 040	(-)
	1520	за 2025 г.	7 279 040	(-)	2 737 636	(-)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	1520	за 2024 г.	4 608		1 888	
	1520	за 2025 г.	1 888		1 893	
в том числе: - по налога с взносов(68,69)	1520	за 2024 г.	5 768 444	(-)	2 755 667	(-)
	1520	за 2025 г.	2 755 667	(-)	797 326	(-)
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	1230	за 2024 г.		(-)		
	1230	за 2025 г.		(-)		(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	за 2024 г.	8 304 809	(-)
	1210	за 2025 г.	3 418 856	(-)
в том числе: материалы	1210	за 2024 г.	189 075	(-)
	1210	за 2025 г.		(-)
товары	1210	за 2024 г.	8 115 734	(-)
	1210	за 2025 г.	3 418 856	(-)

Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «деятельность ресторанов и кафе и услуги по доставке продуктов питания» — 110 801 865 рублей;
- по прочим видам деятельности: 120 000,00 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация — 604 098 рублей;
- расходы на сырье и материалы — 6 617 936 рублей;
- фонд оплаты труда — 9 590 024 рублей;
- транспортные расходы — 339 295 рублей;
- ремонт и обслуживание помещения — 93 390 рублей;
- ремонт и обслуживание оборудования — 1 033 84 рублей;
- консультационные услуги – 4 144 987 рублей;
- расходы на рекламу – 1 691 219 рублей;
- услуги производственного характера – 1 923 172 рублей;
- расходы на лицензирование и сертификацию – 65 000 рублей;
- расходы на аренду- 4 507 406 рублей;
- взносы на ФОТ – 2 445 510 рублей;
- расходы на услуги кредитных организаций – 1 961 528 рублей;

- прочие расходы – 125 715 рублей.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 года отсутствует (оплата за декабрь 2025 г. произведена 30.12.2025 г.).

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 20 чел. Среднемесячная зарплата — 61 382,00 руб.

Организация имеет лицензию на производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции 39РПО0000412 от 14.11.2025г. Наименование лицензирующего органа выдавшего лицензию: Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЗВЕЗДОПАД» утверждена приказом генерального директора Добриневского Р.М. № 13/1/ОД-3 от 25.12.2023.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Основные средства и капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком, без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится, не проверяет капитальные вложения на обесценение

Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Сырье и материалы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов, включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство их оценка производится организацией по стоимости каждой единицы или ФИФО.

Учет затрат

- В составе расходов на продажу учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
 - затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
 - стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
 - амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
 - другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Генеральный директор ООО «ЗВЕЗДОПАД» _____ / Добриневский Р.М.