Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Рест" (ООО "Юниверсал Рест")
ИНН 7736603603 КПП 7701001 ОГРН 1097746296812
Адрес: 115035, город Москва, пер. 3-Й Кадашевский, дом 2

1.Общая информация организации

1.1 ООО «Юниверсал Рест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
1.2 Дата регистрации 18.05.2009г.
1.3 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10).
1.4 Среднесписочная численность за 2025г.- 22 чел.
1.5 Организация не имеет филиалов.

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», примененяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
С 2025г компания является плательщиком налога на добавленную стоимость. Ставка НДС составляет 5%.
2.3 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2.4 Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 5 от 29.12.2024. В отчётном году изменения в учётную политику не вносились
2.5 Учет основных средств и нематериальных активов
Обьекты основных средств учитываются на счете 01 "Основные средства".
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости .Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб.за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Переоценка основных средств Обществом не производилась.
В составе основных средств в компании находится здание и оборудование стоимостью 28458тыс.руб на 31.12.2025г. Начисленная амортизация составляет 4883 тыс.руб. В течение отчетного года компания не приобретала основные средства.
Учет нематериальных активов в компании в 2025 году не велся.
2.6. Запасы
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы и товары используемые в основной деятельности. Сумма затрат на покупку материально- производственных запасов в 2025г составила 21843тыс.руб. Фактическая себестоимость на конец года составляет2099тыс.руб.

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, а именно расчеты с поставщиками, с подотчетными лицами и расчеты по налогам за 2025г. было погашено 8284 тыс.руб.

Остаток на 31.12.2025г. составляет 202 тыс.руб.

2.8 Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г составляет 34794 тыс.руб.,

27809 тыс.руб. из которых, составляют долгосрочные займы. Краткосрочная задолженность состоит из:

расчетов с поставщиками и заказчиками 4541 тыс.руб,

расчетов с персоналом 639 тыс,

расчетов по налогам и сборам 1805 тыс.

2.9. 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).

Расходы от обычным видам деятельности в компании за 2025г составили 82009 тыс.руб из которых материальные затраты составляют 22253 тыс.руб

затраты на оплату труда 16989 тыс.руб

отчисления на соц.нужды 3984 тыс.руб

амортизация 4883 тыс.руб

прочие затраты 33901 тыс.руб

По данным Отчета о финансовых результатах в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере 15392 тыс.руб. По сравнению с прошлым периодом убыток от продаж вырос на 12 343 тыс. Основным показателем увеличения убытка является уменьшение выручки от продаж на 14214 тыс.руб.по сравнению с прошлым годом и высокая налоговая нагрузка.

Компания с 2025г является плательщиком налога на добавленную стоимость.

3. Иная информация

.

Генеральный Директор _____ Цилосани Елена Зурабовна

18 марта 2026 г.