

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

Общество с ограниченной ответственностью «Общепит» Красноармейского райпотребсоюза
ИНН 2336022362; КПП 233601001; ОГРН 1102336000656
Адрес: 353800 Краснодарский край, Красноармейский район, ст.Полтавская, улица Ковтюха,96

1.Общая информация об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Общепит» Красноармейского райпотребсоюза, именуемое в дальнейшем «Общество», является юридическим лицом (коммерческой организацией), созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата гос. регистрации 30.11.2010г.

Основание составления бухгалтерской 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСИ с объектом «Доходы минус расходы».

Корректировка показателей отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялась.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
59,29 – деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

- 46.2 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными
- 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 46.9 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах
- 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными

изделиями в специализированных магазинах

- 47. 47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
- 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах
- 47.79 Торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазинах
- 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 56.10. 1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- 56.10. 3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах
- 56.30 Подача напитков
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика.

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 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 Общества не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		накислено амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г. ¹	1474	644		182	182	110			1292	572
	5210	за 20 24 г. ²	1474	528				116			1474	644
в том числе:		за 20 25 г. ¹	446	90				21			446	111
Здания		за 20 24 г. ²	446	69				21			446	90
		за 20 25	553	319		182	182	68			371	205
Сооружение, машины и оборудование		за 20 24	553	245				74			553	319
		2023										
Земля		2022										
		2025	475	235				21			475	256
Транспорт		2024	475	214				21			475	235

5. Аренда.

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество принимает 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.

Предметы аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: ст.Полтавская, ул.Набережная, 292 «А»; ст.Полтавская, ул.Народная.102.

6. Запасы.

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по продажной стоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В состав запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Изменения		На 31.12.2025г.
		затраты	списано.	
материалы		+997	-996	1
товары	755	+4367	-4810	312
итого				313

7. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная д/з	398	17540	17365	573
Итого Д/З	398			573
Поставщики и подрядчики к/з	246	4966	5125	87
Расчеты по оплате труда к/з	269	7514	7538	245
Налоги и сборы	511	8138	8291	358
Прочие кредиторы	132	5306	5354	84
Итого К/З	1158			774

8. Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

Отрасли деятельности	Код стр.	Доходы	Расходы	
			Всего	в т.ч. на оплату труда
	1	2	3	4
Торговля	010			
Общественное питание	020	17086	12630	6288
Заготовки	030			
Промышленность	040			
Прочие отрасли	050	3081	2278	1134
ИТОГО:	100	20167	14908	7422

9. Капитал .

Уставной капитал Общества 1320000 руб.

Единственным участником Общества является Красноармейский районный союз потребительских обществ

10. Органы управления.

Директор – Завада Таиса Ивановна.

Главный бухгалтер – Адаева Елена Николаевна

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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19.03.2026г.

Директор ООО «Общепит»

Т.И.Завада

Главный бухгалтер ООО «Общепит»

Е.Н.Адаева

