

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Воротынец»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Организация

ООО «Воротынец»

ИНН 5211001041, КПП 521101001

Юридический адрес: 606260, Нижегородская обл., м.о. Воротынский, р.п. Воротынец, пл. Советская, д.8

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 19).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1075222000655
код ОКПО 81292817

1.2. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основным видом деятельности является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. В отчетном периоде организация осуществляла деятельность, направленную на получение выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

1.3. Структура управления: Учредитель, Директор

1.4. Среднесписочная численность 27 человек

1.5. Система налогообложения

Организация применяет упрощённую систему налогообложения- доходы, уменьшенные на величину расходов(15%), является плательщиком налога при УСН, а также транспортного налога и иных налогов, установленных законодательством РФ.

1.6. Отчетный период

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год (отчетный период – с 01.01.2025 по 31.12.2025). Включены данные за предыдущий 2024 год и предшествующий ему 2023 год для обеспечения сопоставимости показателей.

1.7. Состав отчетности

В составе годовой бухгалтерской отчетности представлены:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).

Отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств не представлены, т. к. их представление не является обязательным для субъектов малого предпринимательства согласно действующему законодательству РФ. Настоящая пояснительная записка составлена в произвольной форме для раскрытия существенной информации о финансовом положении и результатах деятельности организации.

1.8. Аудит и утверждение

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (код признака «0»). Отчетность не подлежит утверждению в соответствии с учредительными документами (код «0»).

2. Учетная политика

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Основные элементы учетной политики, применяемые в отчетном периоде:

2.1. Основные средства

– Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, установленным исходя из срока полезного использования объектов. Переоценка основных средств не производится.

– Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение установленного срока полезного использования. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам установлен в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2.2. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы не отражены, учетная политика в отношении них не применялась.

2.3. Запасы

– Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) учитываются по фактической себестоимости.

– Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались ввиду отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

– Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых организацией правильными.

– Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.5. Расчеты по налогам

– Организация согласно налоговому режиму ведет КудДиР, на основании которой и происходит расчёт налога и его уплата в установленные сроки.

2.7. Доходы и расходы

– Доходы и расходы признаются по методу начисления.

– Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг отражается по мере перехода права собственности (отгрузки) и предъявления расчетных документов покупателям.

– Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

- Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.8. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются в отчетности в сумме остатков на расчетных счетах и в кассе.

3. Расшифровка и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Актив баланса

Внеоборотные активы

Основные средства на отчетную дату составили 2095 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 705 тыс. руб., на 31.12.2023 – 407 тыс. руб.). Изменения за отчетный год свидетельствуют о приобретениях основных фондов. Амортизация начислялась равномерно.

Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составляют 5685 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4717 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5203 тыс. руб.).

Запасы увеличились в связи с ростом цен.

Дебиторская задолженность 512 тыс. руб. содержат в себе и предоплату поставщикам, резерв на счёте енс, сумму в расходах будущих периодов и долги по возмещению за коммунальные платежи.

Денежные средства 327 тыс. руб.

3.2. Пассив баланса

Капитал и резервы

Уставный капитал увеличился (100 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства

Заемные средства на отчетную дату составили 1767 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 529 тыс. руб., на 31.12.2023г -172 тыс.руб).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12. 2025г составила 5892 тыс. руб .(на 31.12.2024г- 4031 тыс. руб., на 31.12.2023г -3445 тыс. руб.)

Долгосрочные обязательства, оценочные обязательства, доходы будущих периодов в балансе отсутствуют.

4. Информация по отдельным обязательствам и событиям

4.1. Сведения о наличии обеспечения

В предоставленных формах информация об обеспечении обязательств (залог, поручительство и т.п.) отсутствует.

5.2. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на оценку активов и обязательств, нет.

4. Инвентаризация

В соответствии с требованиями ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в 2025 г. проведена инвентаризация активов и обязательств организации. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета (излишков и недостач) не выявлено.

5. Государственное участие.

У предприятия отсутствует государственное финансирование и какое-либо участие со стороны государственных органов.

6. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

ООО «Воротынец»

МП

16.03.2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E.A. Plakina', written over a horizontal line.

Плаксина Е.А.