

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование - ООО «Сосновый Бор»
- ИНН/КПП, ОГРН: 5410071068/541001001, 1175476112987
- Юридический адрес - 630110, г. Новосибирск, ул. Новая Заря, 53 А
- Основной ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- Признак субъекта МСП - организация относится к субъектам малого предпринимательства
- Численность сотрудников на 31.12.2025 - 52 чел.
- Обособленные подразделения - отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности – не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Слюсарев Игорь Евгеньевич, доля участия 50 % в сумме 10 000 руб.

Слюсарев Дмитрий Игоревич, доля участия 50 % в сумме 10 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 20 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялось

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Генеральный директор ООО «Сосновый Бор» Слюсарев Игорь Евгеньевич, действует на основании приказа на основании приказа от 01.11.17 № 1

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется – сотрудником отдела персонала

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется -сотрудником бухгалтерии

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется – линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году – приобретен автомобиль Lexus 700H стоимостью 17 083 тыс. руб.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 - отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости, резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками – 4 116 тыс. руб.
- по авансам выданным- 2 561 тыс. руб.
- с прочими дебиторами – 46 394 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками 1 063 тыс. руб.
- по налогам и сборам 8 тыс. руб.
- по оплате труда и страховым взносам – 739 тыс. руб.
- с прочими кредиторами – 8 369 тыс. руб.
- доходы будущих периодов - 6 309 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке. Для учета НДС компания применяет отдельный учет НДС. В соответствии с п.п. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ компания применяет льготу по НДС.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы – части гостиничного комплекса.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют, выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «20» марта 2026 г.

Руководитель Слюсарев И.Е.