

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Компания Аппетит».

1.2. Юридический адрес – 354340, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Удачи, д. 7

1.3. Дата государственной регистрации – 26.11.2008 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 15 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Отдел питания	12 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ю.С. Белобородова с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Д.В. Лендьел (приказ № 2-к от 28.06.2023 г.)
Главный бухгалтер Общества: М.А. Горяинова (приказ № 22 от 05.11.2012 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Компания Аппетит», основанная в 2008 году, осуществляет хозяйственную деятельность в сфере оказания услуг питания гостям санаториев и пансионатов Краснодарского края. За годы своей деятельности приобрела репутацию надежного и ответственного партнера. Многие из наших заказчиков являются постоянными на протяжении ряда лет.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания Аппетит» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, активом не признаются, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Резерв на ремонт основных средств не формируется.	п. 5 ФСБУ 6/2020. "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет себестоимости услуг	Списание расходов по основному производству (счет 20) в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору найма нежилого помещения б/н от 11.10.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.

1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету пищеварочное и холодильное оборудование, используемое в технологическом процессе.

2. Нематериальные, финансовые и другие активы

Нематериальные активы отсутствуют по данным бухгалтерского учета.

В составе финансовых вложений по строке 1170 отражены суммы беспроцентных заемных средств, предоставленных в 2022 г коммерческой организации.

3. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют инвентарь, используемый в технологическом процессе и продукты питания, числящиеся на складских остатках по состоянию на 31.12.25 г. и предназначенные для дальнейшего использования в процессе приготовления готовых блюд.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе оборотных активов по строке 1240 баланса отражены суммы дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками товаров и услуг и по расчетам с внебюджетными фондами.

5. Капитал (нераспределенная прибыль)

За отчетный период чистая прибыль общества составила 88 951 тыс. руб. По состоянию на 31.12.25 г. размер нераспределенной прибыли по строке 1300 баланса составил 68 004 тыс. руб., что на 13 076 тыс. руб. меньше аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение размера нераспределенной прибыли связано с тем, что в 2025 г. были произведены выплаты долей наследникам первой очереди в связи со смертью первого учредителя общества Мороз П.Г. Выплаты произведены 5ти наследникам по выходу их из состава участников общества в общей сумме 102 027 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса отражены суммы кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками товаров и услуг, по расчетам с бюджетом, по расчетам с персоналом по оплате труда и подотчетными лицами.

Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 239 268 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 30 268 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительным ухудшением экологической ситуации сезона 2025 г. на побережье Черного моря в г. Анапа, вызванном разливом нефтепродуктов. В результате произошло резкое снижение спроса на туристические услуги.

В связи с этим произошло также снижение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 66 980 тыс. руб., вызванное сокращением общего потока отдыхающих.

2. Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены суммы процентов, полученных от размещения на банковских депозитах свободных денежных средств.

3. Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены суммы, уплаченные за услуги банку.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	68 014	81 090	48 224
Коэффициент абсолютной ликвидности	35,93	6,06	2,01

У общества чистые активы за три года положительные и достаточные при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Кроме того, рост показателя абсолютной ликвидности за последние три года говорит о стабильном повышении финансовой устойчивости общества. Общество получило чистую прибыль в размере 88 951 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор:



Лендвел

Лендвел Д.В.