

ООО «ГАСТРОНОМ ПЕРСОНА»



Юридический адрес:
Россия, Краснодарский край, г. Краснодар,
1-й Тихорецкий проезд, дом № 17, пом. 1.
ИНН/КПП: 2312292553/231201001

ООО «ГАСТРОНОМ ПЕРСОНА»

ИНН/КПП: 2312292553/231201001

ОГРН: 1202300029029

БИК: 040349556, р/с: 40702810126000025532

Адрес: 350059, РФ, г. Краснодар, 1-й
Тихорецкий проезд, д. 17, пом. 1.

Тел: +7 (902)-407-52-37

E-mail: gastronompersona@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Гастроном Персона».
- **ИНН/КПП:** 2312292553 / 231201001
- **ОГРН:** 1202300029029 (дата регистрации: 05.06.2020)
- **Юридический и фактический адрес:** 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, 1-й Тихорецкий пр-д, д. 17, пом. 1.
- **Уставный капитал:** 10 000 рублей, сформирован полностью.
- **Основной вид деятельности:** Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 10.20).

Дополнительные виды деятельности: Оптовая и розничная торговля пищевыми продуктами (46.33, 46.38, 47.11, 47.21, 47.22, 47.23, 47.25, 47.91, 47.99).

ОКПО: 44397903;

ОКАТО: 0401372000;

ОКТМО: 03701000000;

ОКОГУ: 4210011;

ОКФС: 34;

ОКОПФ: 12300;

Банковские реквизиты:

Расчетный счет	40702 810 4 3000 0041930
Корреспондентский счет	30101810100000000602
БИК банка	040349602
Банк	КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (доходы-расходы)

· **Состав органов управления:**

- Единоличный исполнительный орган генеральный директор: Камина Валерия Валерьевна (действует на основании Устава).
- Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Связанные стороны (ФСБУ 4/2023, ПБУ 11/2008)

2.1. Перечень связанных сторон:

- Камина Валерия Валерьевна (ИНН 272426489289) – генеральный директор и учредитель (доля в уставном капитале 50%).
- Марунченко Светлана (ИНН 230819993081) – учредитель (доля в уставном капитале 50%).
- Предприниматель без образования юридического лица: ИП Камина В.В., ИНН 272426489289

2.2. Информация об операциях со связанными сторонами:

- В 2025 году Обществом осуществлялись операции по получению и погашению займов от учредителя по договору займа (подробнее в п.3.3.1.)
- С ИП Камина Валерия Валерьевна (ИНН 272426489289): хозяйственные операции (аренда, услуги, поставка товаров) в отчетном периоде отсутствовали.
- Дивиденды: выплаты дивидендов учредителям (Каминой В.В. и Марунченко С.) в 2025 году не производились.

3. Основание составления и основные положения учетной политики

3.1. Нормативная база

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Иными действующими ПБУ и ФСБУ.

3.2. Элементы учетной политики на 2025 год

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя, в отчетном году не менялась. Основные положения:

Элемент учетной политики	Значение/Описание
Система налогообложения	Упрощенная система (УСН), объект «Доходы, уменьшенные на величину расходов», ставка 15%
Валюта учета и отчетности	Российский рубль (RUB)
Форма ведения учета	Автоматизированная

Основные средства	Учет на счете 01. Амортизация начисляется линейным способом
Оценка товаров и готовой продукции при выбытии	По методу ФИФО (скользящая оценка)
Учет доходов и расходов	Метод начисления
Резервы предстоящих расходов	В 2025 году не формировались
Резервы по сомнительным долгам	В 2025 году не формировались

4. Основные показатели деятельности

4.1 Активы организации

4.1.1. Внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025 (тыс.руб.)	Пояснение
Основные средства (первоначальная стоимость, счет 01)	3 580	Приобретение оборудования
Амортизация основных средств (счет 02)	(3251)	Начисленный износ
Итого остаточная стоимость ОС (строка 1150 баланса)	329	

Поступления основных средств в 2025 году не было, так как производство полностью укомплектовано необходимым оборудованием. Уменьшение остаточной стоимости ОС в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с начисленным износом основных средств (амортизации).

4.1.2 Оборотные активы

Показатель	Счет БУ	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Сырье и материалы	10	1 794
Товары для перепродажи	41	66
Готовая продукция	43	751
Итого запасы (стр.1210)		2 612
Дебиторская задолженность покупателей	60,62	345
Дебиторская задолженность, прочая	68,69,76	184
Денежные средства	50,51	807
Итого оборотные активы		3947

Примечание: снижение запасов на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом связано с оптимизацией на производстве, а именно производство продукции только по заказу клиентов (без хранения большого товарного запаса на складах). В результате мы снизили объем готовой продукции на складах (так

как изготовленная продукция сразу отправляется клиенту), при поддержании оптимального уровня сырья на складах.

4.2. Капитал и резервы

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
Уставный капитал (счет 80)	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и отчетного периода, (счет 84)	(10 020)
Итого капитал (стр.1300 баланса)	(10 010)

Примечание: Выплата дивидендов учредителям за 2025 год не производилась. Отрицательная величина капитала свидетельствует о накопленных убытках, финансирование деятельности осуществляется за счет заемных средств.

4.3. Обязательства организации

4.3.1 Заемные средства (детализировано)

На балансе общества числятся обязательства по полученным займам, в том числе перед связанной стороной- учредителем Каминой В.В.

Движение по займу учредителя (Камина В.В.)

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
Сальдо на начало 2025 года (задолженность перед учредителем)	14 664,00
Получено заемных средств в 2025г.	+100,00
Возвращено(погашено) заемных средств в 2025 году	-2 064,00
Сальдо на 31.12.2025 (задолженность перед учредителем)	12 700,00

4.3.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года 136 000 рублей, показатель снижается по сравнению с 2024 годом на 181 000 рублей.

Примечание: все свободные денежные средства общества направляются на снижение задолженности перед учредителем и прочими кредиторами.

Задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами, а также перед персоналом по оплате труда на конец 2025 года отсутствует.

5. Оценка деятельности и факторы, повлиявшие на финансовые результаты.

Деятельность ООО «ГАСТРОНОМ ПЕРСОНА» в 2025 году была направлена на переработку рыбной продукции и морепродуктов и реализацию замороженных полуфабрикатов.

Несмотря на наличие выручки в размере 19,3 млн рублей, организация завершила год с убытком. Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат:

1. Снижение спроса на продукцию. На данный момент производство загружено не полностью, производственные мощности позволяют производить больший объем продукции.

2. Высокий уровень заемной нагрузки.

3. Структура расходов. Высокая себестоимость и коммерческие расходы составляют существенную долю в выручке.

4. Проблемы с логистикой. Общество занимается производством замороженных полуфабрикатов из рыбы и морепродуктов премиум качества. Продукция требует транспортировки в терморежиме -18С, не большими объемами, поэтому в 2025 году была сложность с логистикой, в связи с закрытием аэропорта, а транспортные компании малые объемы грузов не берут в доставку. В связи с открытием аэропорта ситуация немного улучшилась.

Перспективы:

Погашение части займа учредителю (2,064 млн руб.) в 2025 году свидетельствует о наличии свободного денежного потока и стремлении снизить долговую нагрузку. Дальнейшее развитие производственной базы должно способствовать улучшению финансовых результатов в будущем.

6. Условные факты хозяйственной жизни

Существенных условных обязательств (судебных разбирательств, выданных гарантий), способных повлиять на оценку финансового положения, по состоянию на 31.12.2025 нет.

7. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, после 31.12.2025 не происходило.

Генеральный директор
ООО «Гастроном Персона»



/ Камина В.В./