

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства ООО «ПЛОВБАСТЕР»
за 2025 год**

1. Информация об организации

Раздел 1 «Информация об организации»

Полное наименование субъекта малого предпринимательства – Общество с ограниченной ответственностью «ПЛОВБАСТЕР»

Кратком наименовании субъекта малого предпринимательства – ООО «ПЛОВБАСТЕР»;

ИНН – 6450110886

КПП - 645101001

ОКТМО - 63701000001

ОГРН - 1206400012719

Юридический адрес - 410056, Саратовская область, г Саратов, ул. им Чернышевского Н.Г., д. 94А

Почтовый адрес – совпадает с юридическим адресом

Общество имеет обособленное подразделение

КПП обособленного подразделения – 236645001

Адрес местонахождения обособленного подразделения – 354000, Россия, Краснодарский край, город-курорт Сочи, г. Сочи, ул. Приморская, д. 17.

Руководитель предприятия (исполнительный орган, действующий без доверенности от имени Общества) – директор Оленёв Андрей Николаевич. В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера, обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора общества.

Среднесписочная численность в 2025г. – 2 человека.

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 руб. Изменения величины уставного капитала в 2025г. отсутствуют.

Виды экономической деятельности:

ОКВЭД	Основной/ дополнительный	Наименование вида деятельности
56.10	основной	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
56.10.1	дополнительный	Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
56.10.2	дополнительный	Деятельность по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок
56.10.21	дополнительный	Деятельность предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос
56.10.22	дополнительный	Деятельность передвижных продовольственных лавок по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к употреблению
56.21	дополнительный	Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий

Сведения о внесении записи в Реестр субъектов малого предпринимательства: Микропредприятие, № ЮЭ9965-26-36200675, дата внесения 10.11.2024.

Общество применяет специальный налоговый режим – упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. Ставка налога - 15 %. Номер уведомления о переходе на УСН – 1037459621.

2. Сведения об учетной политике

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, и применяя упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Все объекты ОС, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, согласно учитываются в расходах периода, в котором они понесены. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе производства, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов (продуктов), используемых в процессе производства;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в производственном процессе;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при осуществлении производственного цикла;
- другие расходы.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый в качестве условно-постоянных.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг общественного питания (деятельности ресторана). Остальные доходы являются прочими доходами. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг общественного питания (деятельности ресторана).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

3. Основные экономические показатели деятельности Общества в 2025г.

Выручка от реализации услуг общественного питания в 2025г. составила 28 148 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 16 502 тыс. руб.

Проценты к уплате – 133 тыс. руб.,

Проценты к получению – 3 тыс. руб.

Прочие доходы 3 тыс. руб.

Прочие расходы 3 387 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения 1 649 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составила в 2025г. 6 483 тыс. руб.

Величина чистых активов общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 8 729 тыс. руб.

ООО «ПЛОВБАСТЕР» имеет устойчивое финансовое состояние, отсутствуют какие-либо причины, препятствующие непрерывной деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев.

23.03.2025г.