

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЕСФИРЬ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью « ЕСФИРЬ » зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид деятельности – (код 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания). Уставный капитал общества составляет 2 943 660,00 руб., состоит из 100% -ой доли одного участника - Шадюк В.Г. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом « Доходы».

Место нахождения Общества: Республика Крым, г. Судак.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

2. Характеристика деятельности в отчетном периоде

В связи с тем, что здание столовой требует капитального ремонта и модернизации деятельность по оказанию услуг питания Общество не осуществляло. В течение 2025 отчетного года Общество получило доход в размере **600,0** тыс. руб от сдачи в аренду помещения.

Прочие доходы в размере **8500,0** тыс.руб. получены за счет списания кредиторской задолженности по займу полученному от АО «Моринвест» в 2017г. в связи с истечением срока давности, на основании принятого решения по итогам инвентаризации взаиморасчетов.

В отчетном периоде Обществом неслись расходы, связанные с содержанием ОС (охрана, освещение и пр), по заработной плате директора и отчислений налогов и сборов а также с владением активами, предназначенными для осуществления уставной деятельности.

3. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе основных средств Общества числятся:

- **земельный участок** стоимостью **3041 тыс. руб.**, по которому в соответствии с требованиями бухгалтерского учета амортизация **не начисляется**;

- **здание столовой** стоимостью 6820 тыс. руб., по которому амортизация начисляется в установленном порядке (остаточная стоимость на 31.12.2025 г – составляет **4035** тыс. руб)
- **Система охраны тревожной сигнализации** стоимостью **74 тыс. руб.**, по которому амортизация начисляется в установленном порядке (остаточная стоимость на 31.12.2025 г – составляет **36** тыс. руб)

4. Активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года в бухгалтерском балансе отражены:

Активы:

- дебиторская задолженность в сумме **39,0 тыс. руб.**, представляющая собой **переплату по Единому налоговому счету и страховые взносы от НС и авансовые платежи (10 тыс. руб)** за электроэнергию согласно договора.

Обязательства:

- кредиторская задолженность в сумме **254,0 тыс. руб.**, представляющая собой **начисленный, но не уплаченный по состоянию на отчетную дату налог при упрощенной системе налогообложения, страховые взносы и НДС**

5. Расходы и финансовый результат

В 2025 отчетном году выручка от реализации товаров, работ и услуг отсутствовала.

- В отчетном периоде общая сумма расходов составила **975,0 тыс. руб.**
- Включающие в себя :
 - амортизацию ОС в сумме **348 тыс.руб**
 - расчеты по з/плате - **348** тыс. руб
 - земельный налог (с учетом объединения участков) -**67** тыс. руб
 - прочие расходы -**12** тыс. руб

По итогам 2025 года Обществом получена **прибыль в размере 7854,0 тыс. руб.**, которая скорректирована на величину непокрытых убытков (в размере **3745** тыс. руб) за предыдущие отчетные периоды.

6. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе капитала Общества отражена **нераспределенная прибыль**, скорректированная на сумму убытков предыдущих отчетных периодов.

7. Существенные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, **не имелось**.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, **отсутствуют**.

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЕСФИРЬ» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Учредитель (директор)

В.Г. Шадюк