

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГФГ Север».
- 1.2. Юридический адрес – 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 38 стр.1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 28 октября 2015 года
- 1.4. Основной ОКВЭД – 56.10
Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек
Пенсионеров, предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Учредители и участники

Лившиц Владимир Ильич
100% 10 000,00 руб.

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: ООО "УК ГФГ" в лице Генерального директора Тарасенко Е.В.

Главный бухгалтер Общества: Петушкова О.Г

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГФГ Север» 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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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 ретроспективно 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, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | 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 руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| | 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) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов 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 | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. | 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

По договору аренды № 26/2 от 24.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Фестивальная д.2А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства»

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | | | | |
|--|------------|---|---------------------------------------|-----------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---|-------------------------|---|---------------------------------------|---|---|---|
| | | первоначальная (пероценочная) стоимость | накопленное амортизация и обесценение | | списано | | | | пероценочная | | | | первоначальная (пероценочная) стоимость | накопленное амортизация | первоначальная (пероценочная) стоимость | накопленное амортизация и обесценение | | | |
| | | | | | первоначальная (пероценочная) стоимость | накопленное амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | пероценочная стоимость | накопленное амортизация | переклассифицировано | переклассифицировано | | | | | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 18 111 | (14 651) | 4 104 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 14 919 | (14 285) | 192 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 14 785 | (14 595) | 4 104 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 14 593 | (14 279) | 192 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 326 | (57) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 326 | (57) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 3 190 | 460 | 632 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 969 | 191 | 314 |
| Другие виды основных средств | 222 | 270 | 317 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 49 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | (49) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 49 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 192 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | (192) | - | - |
| Кофемашинa Thermoplan STM1 RF YUM | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Фритюрный аппарат мод. FFE-590 1 Nelly Penny Corp | За 2025 г. | - | - | 94 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | (94) | - | - |
| Комбинированная холодильно-морозильная камера | За 2025 г. | - | - | 28 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | (28) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и востановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 70 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | (70) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

7. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения в виде запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 407 582 | - | 28 377 263 | (26 140 010) | - | - | - | - | - | 644 836 | - |
| | За 2024 г. | 658 243 | - | 35 312 942 | (35 583 804) | - | - | - | - | - | 407 582 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 16 222 | - | 1 053 048 | (1 059 726) | - | - | - | - | - | 9 542 | - |
| | За 2024 г. | 24 668 | - | 1 858 769 | (1 567 235) | - | - | - | - | - | 16 222 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (26 800 029) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (33 822 542) | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 391 359 | - | 27 324 217 | (180 254) | - | - | - | - | - | 635 294 | - |
| | За 2024 г. | 633 555 | - | 33 754 173 | (173 827) | - | - | - | - | - | 391 359 | - |

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 15.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 74 065 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 20 669 тыс. руб. Уменьшение выручки связано с переходом с 01.01.2025г. с УСН на ОСНО, а также с уменьшением количества транзакций в ресторане (снижение трафика Торгового Центра)

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор



Тарасенко Е.В.