

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ФудДеливери» за 2025 год

ИНН: 7806551165 | ОКПО: 33839019

Единица измерения: тыс. руб.

Показатели указаны на 31.12.2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность в сфере предоставления услуг общественного питания (рестораны и услуги по доставке продуктов питания), ОКВЭД 56.10.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.1. Налоговый учет

С 1 января 2025 года Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). В соответствии с пп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ организация освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС в части деятельности, связанной с оказанием услуг общественного питания, при соблюдении установленных условий.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.3. Учет основных средств

- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету (за исключением недвижимого имущества);
- Все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом;
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.4. Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019). Запасы оцениваются по фактической себестоимости (способ ФИФО), резерв под обесценение не создается.

2.5. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса

Таблица 3. Нематериальные активы -----**Таблица 4. Основные средства**

Основные средства — всего	1 340
в т.ч. машины и оборудование (кроме офисного)	1 238
в т.ч. производственный и хозяйственный инвентарь	102
Амортизируемые ОС	1 340

Таблица 5. Финансовые вложения -----**Таблица 6. Запасы**

Запасы — всего	3 272
в т.ч. товары	3 272

Таблица 7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	16 498
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	10 582
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 364
в т.ч. расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 397
в т.ч. расчеты по ЕНС	155

Таблица 8. Кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства – всего	8 856
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 301
в т.ч. расчеты по налогам и сборам	1 318
в т.ч. расчеты по социальному страхованию	112
в т.ч. расчеты с персоналом по оплате труда	96
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	29

Таблица 9. Сведения об обеспечении обязательств

Выданные обеспечения обязательств — всего	1 278
в т.ч. АЛУНИТ ООО	850
в т.ч. ЛАМБЕР ВАЛЕРИЯ МИХАЙЛОВНА ИП	241
в т.ч. СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	153
в т.ч. МЕТЕОР ЛИФТ ООО	30
в т.ч. К9 ООО	4

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	137 404
Затраты на оплату труда	4 545
Отчисления на социальные нужды	1 173
Амортизация	329
Прочие затраты	65 391
Итого	208 842

Таблица 11. Государственная помощь -----

4. Дополнительная информация

В 2025 году Организация осуществляла деятельность в сфере общественного питания с применением льготы по НДС в соответствии с законодательством РФ. Рост выручки по сравнению с предыдущим периодом составил 35% (с 165 091 тыс. руб. до 222 869 тыс. руб.), что связано с расширением клиентской базы и увеличением объемов оказания услуг.

Чистая прибыль за 2025 год составила 3 261 тыс. руб. (за 2024 год — 6 429 тыс. руб.). Снижение показателя чистой прибыли обусловлено ростом прочих расходов, связанных с масштабированием деятельности и адаптацией к работе на общей системе налогообложения.

Организация не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату. Финансовое положение оценивается как устойчивое.

Генеральный директор ООО «ФудДеливери»

Ламбер Михаил Вильямович