

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## **1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10)

### **1.2 Краткая характеристика деятельности организации**

- Сокращенное наименование : ООО "ЦПТ СЕРВИС"
- Юридический адрес : 630108, Новосибирская область, г Новосибирск, пл Труда 1 эт./пом. 1/39
- Дата государственной регистрации: 02.03.2004г.
- Численность сотрудников: 43 человека

### **1.3 Уставный капитал составляет : 28 000 руб.**

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в ООО «ЦПТ Сервис» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)

Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью ниже 100 000 руб. списываются на расходы в периоде приобретения. Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по стоимости приобретения.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности,

а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### **2.5. Учет денежных средств**

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

#### **2.6. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

### **3. Основных средств**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Способ начисления амортизации: <b>Линейный способ</b>							
Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации	Остаточная стоимость после амортизации (6)-(8)	Сумма амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Основные средства</b>							
Зеркальное Оформление	ГК-000325	01.10.2023					1 835,74
			111 980,00	66 086,50	66 086,50	64 250,76	1 835,74
Световая вывеска 10685*1050мм	ГК-000324	01.10.2023					5 145,94
			313 902,10	185 253,66	185 253,66	180 107,72	5 145,94
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)							
Среднетемпературный холодильный стол СХСс-700-0/6, 2 двери 1000*700*850	ГК-000316	13.09.2023					20 893,68
			118 145,00	32 818,05	32 818,05	29 536,24	3 281,81
Среднетемпературный холодильный стол СХСс-700-0/6, 2 двери 3 ящика, борт 45 мм 1400*700*850	ГК-000315	13.09.2023					3 666,98
			132 011,00	36 669,75	36 669,75	33 002,77	3 666,98
Среднетемпературный холодильный стол СХСс-700-0/6, 6 ящиков, борт 45 мм 1400*700*850	ГК-000314	13.09.2023					3 259,48
			117 341,00	32 594,75	32 594,75	29 335,27	3 259,48
Стол холодильный СХСм-700-3 для пиццы СХСнпц 700-3 1485*700*850	ГК-000317	13.09.2023					3 553,09
			127 911,00	35 530,85	35 530,85	31 977,76	3 553,09
Шкаф холодильный Ариад "Расодия"	ГК-000328	22.12.2023					2 666,66
			160 000,00	98 666,60	98 666,60	95 999,94	2 666,66
Шкаф холодильный Ариад "Расодия"	ГК-000329	22.12.2023					2 666,66
			160 000,00	98 666,60	98 666,60	95 999,94	2 666,66
Шкаф холодильный СВ 107 G	ГК-000318	14.09.2023					1 799,00
			107 940,00	61 166,00	61 166,00	59 367,00	1 799,00
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)							
Бинус-машина	ГК-000520	01.12.2024					67 016,67
			120 000,00	83 333,37	83 333,37	80 000,04	3 333,33
Вывеска "ТОМУУМБАР" 5000x840 мм	ГК-000327	27.11.2023					2 116,67
			127 000,00	76 199,94	76 199,94	74 083,27	2 116,67
Вывеска "ТОМУУМБАР" 5000x840мм	ГК-000326	27.11.2023					2 116,67
			127 000,00	76 199,94	76 199,94	74 083,27	2 116,67
Каркас для дивана 3620/600 Декабрь	ГК-000454	03.12.2024					4 416,67
			159 000,00	110 416,63	110 416,63	105 999,96	4 416,67
Каркас для дивана 4350/600 Декабрь	ГК-000453	03.12.2024					4 541,67
			163 500,00	113 541,63	113 541,63	108 999,96	4 541,67
Киоск самообслуживания Q-50	ГК-000459	22.01.2025					8 527,78
			307 000,00	221 722,20	221 722,20	213 194,42	8 527,78
Полка для снеков	ГК-000452	03.12.2024					6 222,22
			224 000,00	155 555,58	155 555,58	149 333,36	6 222,22
Полка для снеков	ГК-000458	03.12.2024					6 222,22
			224 000,00	155 555,58	155 555,58	149 333,36	6 222,22
Стеллаж для мерча Декабрь	ГК-000455	03.12.2024					10 311,11
			371 200,00	257 777,79	257 777,79	247 466,68	10 311,11
Стол коммунальный с встроенными грилями	ГК-000456	03.12.2024					6 594,44
			237 400,00	164 861,12	164 861,12	158 266,68	6 594,44
Тумба для кассовой зоны	ГК-000457	03.12.2024					7 902,78
			284 500,00	197 569,42	197 569,42	189 666,64	7 902,78
Тумба под аквариум (МДФ окрашенный)	ГК-000548	01.03.2025					4 711,11
			169 600,00	131 911,12	131 911,12	127 200,01	4 711,11
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)							
Аквариумный комплекс	ГК-000557	15.07.2025					54 939,13
			121 936,00	113 806,92	113 806,92	111 774,65	2 032,27
Вывеска для ресторана TomYumBar	ГК-000556	30.06.2025					26 308,99
			1 578 539,52	1 446 994,57	1 446 994,57	1 420 685,58	26 308,99
Декор искусственных растений	ГК-000273	20.01.2021					3 231,62
			193 897,00	6 463,23	6 463,23	3 231,61	3 231,62
Детский игровой комплекс Серия Лабиринт	ГК-000555	11.06.2025					8 996,64
			539 798,70	494 815,47	494 815,47	485 818,83	8 996,64

Диван модульный "New Model" 1012*75*90 см	ГК-000268	21.12.2020					2 266,66
			136 000,00	2 266,66	2 266,66	0,00	2 266,66
Кухонный узел (столешница из нержавеющей стали, каркас из ЛДСП черного цвета)	ГК-000272	29.12.2020					1 708,33
			102 500,00	1 708,33	1 708,33	0,00	1 708,33
Машина посудомоечная SMEG UD500D серия фронтальная	ГК-000271	17.12.2020					2 037,18
			122 231,00	2 037,18	2 037,18	0,00	2 037,18
Оборудование для "фоновой озвучки"	ГК-000269	22.12.2020					2 751,73
			165 104,00	2 751,73	2 751,73	0,00	2 751,73
Онлайн фискальный регистратор	ГК-000270	21.12.2020					2 333,16
			139 990,00	2 333,16	2 333,16	0,00	2 333,16
Плита индукционная на открытой подставке	ГК-000321	17.09.2023					3 572,55
			196 353,00	111 266,70	111 266,70	107 694,15	3 572,55
<b>Итого</b>			<b>7 159 779,32</b>	<b>4 576 541,03</b>		<b>4 426 409,87</b>	<b>150 131,16</b>

#### 4. Запасы

В составе запасов учитывается стоимость всего продуктов, находящихся на момент составления баланса на складе предприятия, на счете 10.1

#### 5. Финансовые и другие оборотные активы

В состав данной статьи входит :

- сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов в размере 10 77 382,57 руб.
- дебиторская задолженность в размере 12 160 286,06 руб.

#### 6. Обязательства и капитал

В составе долгосрочных заемных средств на 31.12.2025г. числятся обязательства по долгосрочным займам в размере 60 618 996,92 руб. кредиторская задолженность перед поставщиками 29461637,8 просроченная задолженность отсутствует.

#### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Открытия новых направления (концепций) деятельности предприятия в 2025 г, привело увеличения издержки (затрат)на стартовом этапе. Для успешной стратегии компании в части повышения доходности, предпринимаются меры по активному расширению перечень предлагаемых услуг, адаптируя их под запросы разных групп населения.

Дата составления текстовых пояснений \_\_\_\_\_ 2026 года.

Директор \_\_\_\_\_ Доброскокина Дарья Павловна