

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом № 2 от 16.06.2025

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амор- тиза- ция и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амор- тиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоп- ленная аморти- зация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()
(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ год 20__ 25 г. ²	-	(-)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ год 20__ 24 г. ³	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	-	-
в том числе: (группа)	0	-	-
из них созданные организацией	0	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	-	-
в том числе: (группа, объект)	0	-	-
из них созданные организацией	0	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	-	-
в том числе: (группа, объект)	0	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	-	-
в том числе: (группа, объект)	0	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за ____ год 20 ____ г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ____ год 20 ____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за ____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за ____ 20 ____ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					()	()		
(группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					()	()		
(группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	0	0	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	0	0	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
(объект)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	-	-
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего	0	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	-	-
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	-	-
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	-	-
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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 _____ год 20 25 г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ год 20 25 г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за ____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за ____ год 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ год 20 25 г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за ____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за ____ год 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ год 20 25 г. ²	-	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за ____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за ____ год 20 ____ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	-	-
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	-	-
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	0	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	(0)	0	0	X	X	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ 20 _____ г. ²		()		()						()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	-	-
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	-	-
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ год 20 _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20 _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ год 20 _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20 _____ г. ³		()			()	()				()
Итого	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	-	-	-	-
в том числе: (вид)						

8. Обязательства**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²				()	()		
(вид)	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	193	0	(50)	(0)	0	143
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

в том числе: <i>займы</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	193	0	(50)	(0)	0	143
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	193	0	(50)	(0)	0	143
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	0	(0)	(0)	0
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 _____ г. ²			()	()	
	за _____ 20 _____ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	-	-
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	0	-	-
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	0	-
Затраты на оплату труда	0	-
Отчисления на социальные нужды	0	-
Амортизация	0	-
Прочие затраты	1099	-
Итого по элементам	1099	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1099	-

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	-
на финансирование текущих расходов	0	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	0	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²			()	
	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³			()	

12. Иная информация

ООО "Партлюди" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.05.2025. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. Учредителями Общества являются: Князев Максим Андреевич (доля участия 60%), Белоусов Алексей Петрович (доля участия 35%), Швецов Андрей Александрович (доля участия 5%). Руководитель Общества (генеральный директор) Белоусов Алексей Петрович.

генеральный директор		Белоусов А.П.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.