

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЧЕРНОВАР»

г.Новосибирск

25 марта 2026

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРНОВАР» (ООО «ЧЕРНОВАР») (далее – Организация) зарегистрировано 05.11.2015, ОГРН 1155476119413, ИНН 5406595206, КПП 540601001. Юридический адрес: г. Новосибирск, ул. Мичурина, д.20, оф. 135.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Веденяпин Илья Геннадьевич — 100% доли в уставном капитале
- 1.4. Информация об органах управления: Единоличный исполнительный орган — директор Веденяпин Илья Геннадьевич.
Главный бухгалтер — Балабина Татьяна Александровна
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Подача напитков – ОКВЭД 56.30. Пивной бар «CERNOVAR». С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 11 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
 - Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н; Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н; Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб.,

- в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Резервы по сомнительным долгам:

- не создаются

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) за 2025 год составила – 54 978 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 59 796 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 3227тыс.руб., а по 2024 году прибыль составила 1 049 тыс. руб.

3.2. Внереализационных доходов по результатам 2025 года не было.

3.3. Основные средства: остаточная стоимость на 31/12/25 составила 1 420 тыс.руб. (пищевое оборудование)

3.4. Нематериальные активы: в наличии нет

3.5. Финансовые вложения в 2025 году не производились

3.6. Товарно-материальных запасов: 1768тыс. руб. (товарные остатки в бар и продукты кухни)

3.7. Финансовые и другие оборотные активы: 234тыс.рублей

3.8. Расходы, связанные с основной деятельностью: в 2025году 49 994тыс. руб., за 2024 году 57 188 тыс. руб.

3.9. Внереализационные расходы: в 2025 году составили 8094 тыс. руб (услуги банка, услуги эквайринг, проценты за овердрафт), в 2024 году 957 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы: на 31/12/25 составили 645 тыс. руб., в том числе 594тыс.рублей овердрафт Сбербанк

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

У Организации отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и активы

6. Обеспечение обязательства

Организация не производила в 2025 году обеспечение обязательств

7. Получение господдержки

Получение государственной поддержки в виде материальных ценностей, финансовых грантов или помощи в форме оборудования, оцененного в денежном эквиваленте в 2025 году, не происходило.

8. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Директор ООО «ЧЕРНОВАР»

Веденяпин И.Г.