

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА" (ООО "РЕКА")

ИНН 7017345454, КПП 701701001, ОГРН 1147017000239

Адрес: 634009, Томская область, г. Томск, пер. Кооперативный, дом 2

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «РЕКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (включая табличные).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период						
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период						
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период								
	Период	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период												
		На начало года					На конец периода							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоцененная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 683	(6 230)	1 132	-	-	(1 359)	-	-	-	-	-	14 815	(7 589)
Здания	За 2024 г.	12 246	(8 869)	1 437	-	3 837	(1 197)	-	-	-	-	-	13 683	(6 230)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 730	(573)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 730	(631)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	1 730	(516)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 730	(573)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 523	(3 763)	447	-	2 664	(635)	-	-	-	-	-	7 970	(4 598)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	2 345	(1 360)	1 020	-	-	(199)	-	-	-	-	-	2 345	(1 560)
	За 2025 г.	2 345	(2 345)	685	-	1 173	(187)	-	-	-	-	-	2 345	(1 360)
	За 2024 г.	2 085	(533)	417	-	-	(237)	-	-	-	-	-	2 770	(800)
	За 2025 г.	1 668	(296)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 085	(533)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года					На конец периода						
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	переоцененная стоимость	накопленная амортизация	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 886	(895)	2 808	-	-	(956)	-	-	-	-	2 886	(1 851)
Здания	За 2024 г.	78	(18)	2 808	-	-	(878)	-	-	-	-	2 886	(895)
в том числе:	За 2025 г.	2 886	(895)	-	-	-	(956)	-	-	-	-	2 886	(1 851)
	За 2024 г.	78	(18)	2 808	-	-	(878)	-	-	-	-	2 886	(895)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые основные средства - всего	8 261	9 444	3 437	3 437
в том числе:				
Здания	2 134	3 147	1 274	1 274
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 372	3 760	792	792
Производственный и хозяйственный инвентарь	786	985	-	-
Другие виды основных средств	1 969	1 552	1 371	1 371
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-

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/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 567 4 103	- -	3 400 4 464	- -	- -	- -	- -	- -	11 967 8 567	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	8 567 4 103	- -	3 400 4 464	- -	- -	- -	- -	- -	11 967 8 567	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 062 9 660	- -	49 055 33 970	(49 641) (39 568)	- -	X X	X X	3 476 4 062	- -
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	4 062 9 660	- -	49 055 33 970	(49 641) (39 568)	- -	- -	- -	3 476 4 062	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	на расходы	на расходы							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 350	-	7 764	-	(13 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 094	-
	За 2024 г.	11 356	-	10 604	-	(9 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 350	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 250	-	1 436	-	(9 541)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 148	-
	За 2024 г.	7 559	-	9 590	-	(5 899)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 250	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	775	-	6 177	-	(3 345)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 607	-
	За 2024 г.	3 745	-	729	-	(3 699)	-	-	-	-	-	-	-	-	775	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	188	-	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339	-
	За 2024 г.	-	-	188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	13	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Итого	За 2025 г.	12 350	-	7 764	-	(13 020)	-	-	-	-	-	-	-	X	7 094	-
	За 2024 г.	11 356	-	10 604	-	(9 610)	-	-	-	-	-	-	-	X	12 350	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 950 78	- 1 872	- -	(780) -	- -	- -	1 170 1 950	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	57 876 41 347	17 139 21 340	- -	(2 477) (4 811)	- -	- -	72 538 57 876	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 689 2 593	1 213 1 581	- -	(1 616) (2 479)	- -	- -	1 292 1 689	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	950 2 172	1 727 943	- -	(477) (2 165)	- -	- -	2 200 950	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	19 805 19 840	6 -	- -	(35) (234)	- -	- -	19 811 19 805	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	312 -	312 -	- -	(234) (234)	- -	- -	78 312	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	34 198 16 076	13 668 18 121	- -	- -	- -	- -	47 866 34 198	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	307 307	- -	- -	- -	- -	- -	307 307	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	330 110	370 220	- -	(97) -	- -	- -	603 330	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	92 87	56 5	- -	- -	- -	- -	148 92	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	187 161	98 158	- -	(52) (132)	- -	- -	233 187	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	59 826 41 425	17 139 23 212	- -	(3 257) (4 811)	- -	X X	73 708 59 826	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

Всего

3а 2024 г.

-

-

-

-

-

-

-

-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-