Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ИКРА РОЗА»
ИНН 2367021707 , КПП 236701001, ОГРН 1212300056231

1. Общие положения

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Дата государственной регистрации - 29.09.2021

3. Учетная политика

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

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

3.3 В связи с применением упрощенных способов учета (УСН -доходы минус расходы) упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № бн от 01.12.2024 (ООО "РОЗА ХУТОР") Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общества числится сумма на депозитном счете.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются :

ЗАРЬКОВ БОРИС КОНСТАНТИНОВИЧ, доля участия – 55 процентов.

МУХИН ВЛАДИМИР ВИКТОРОВИЧ, доля участия – 45 процентов.

В 2025 году начислялись и выплачивались дивиденды .

9. Учет доходов и расходов

9.1 Выручка признается в бухгалтерском учете по мере фактического оказания услуг исполнителем.
9.2 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90.

Генеральный директор _____ Садыкова Тамара Альбертовна
(подпись) (расшифровка подписи)

__"_____ 20__ г.