

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Застолье» за 2025 года

1. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Застолье» (ООО «Застолье»)

ИНН 6686026730 КПП 668601001 ОГРН 1136686020558,

Юридический (почтовый) адрес: г. Екатеринбург, ул. Машиностроителей 19

Зарегистрирована в ЕГРЮЛ 24.04.2013 года

Основной ОКВЭД 56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

ООО применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доход минус расход»).

С 01.08.2016 входит в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.

Средняя численность за 2025 год составила – 11 человек.

2. Учетная политика:

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта Федеральным законом от 06.2.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

ООО «Застолье» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются одновременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).»

3. Актив бухгалтерского баланса

Пояснение № 1 Бухгалтерского баланса (далее по тексту ББ) - материальные внеоборотные активы.

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

- основное средство: Доля в размере 17/125 в праве общей долевой собственности на нежилые помещения (А, А2). Кадастровый номер объекта недвижимого имущества 66:41:0204018:3181.

Виды объектов/ год	На начало отчетного периода		Поступили объекты ОС	Выбыло ОС за отчетный период		Начислено амортизации	На конец отчетного периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего:								
2025	8 854	(7 703)				(118)	8 854	(7 821)
2024	8 854	(7 585)				(118)	8 854	(7 703)
Здания								
2025	2 500	(1 348)				(118)	2 500	(1 467)
2024	2 500	(1 230)				(118)	2 500	(1 348)
Машины и оборудование (кроме офисного)								
2025	948	(948)					948	(948)
2024	948	(948)					948	(948)
Производственный и хозяйственный инвентарь								
2025	1 137	(1 137)					1 137	(1 137)
2024	1 137	(1 137)					1 137	(1 137)
Другие виды основных средств								
2025	4 268	(4 268)					4 268	(4 268)
2024	4 268	(4 268)					4 268	(4 268)

Аренда:

По договору аренды № 29 от 30.09.2022 г. ООО применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательством не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Машиностроителей 19.

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

Пояснение № 2 ББ - Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствовали.

Финансовые вложения – предоставлен долгосрочный заем физическому лицу.

Пояснение № 3 ББ – Запасы.

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии п.32 ФСБУ 5/2019. Оценка на обесценение не производится. В составе запасов отражаются товары, сырье, материалы используемые в основной деятельности. Списание запасов производится при списании по средней себестоимости.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Изменение за период			На конец отчетного периода
		затраты	Списано	Изменение видов запасов	
	Фактическая себестоимость		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы, всего:					
2025	1 642	10 440	(11 190)		(892)
2024	2 793	6 762	(7 914)		(1 642)
Сырье, материалы					
2025	1 172	10 440	(11 190)	470	(892)
2024	2 324	6 762	(7 914)		(1 172)
Товары					
2025	470			(470)	0
2024	470				470

Пояснение № 4 ББ – Денежные средства и денежные эквиваленты

Касса (сч 50)- остаток на 31.12.2025 = 74 994,71 руб.

Расчетные счета (сч 51) остаток на 31.12.2025 = 59 809,32 руб.

Пояснение 5 ББ- Финансовые и другие оборотные активы

Депозитные счета (сч 55) остаток на 31.12.2025 = 2 938 956 руб.

Дебиторская задолженность включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 = 11 674,70 руб.

- расчеты с покупателями, заказчиками на 31.12.2025 = 18 884 034,52 руб.

- налоги и сборы на 31.12.2025 = 1 245 387,56 руб.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 не числится.

4. Пассив бухгалтерского баланса

Пояснение 6 ББ Капитал

Уставный капитал -250 000 (Двести пятьдесят тысяч) руб. Оплачен полностью.

Единственным участником ООО «Застолье» является Васьков Евгений Леонидович, доля участия – 100 %..

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Пояснение 7 ББ Долгосрочные заемные средства

Долгосрочный заем физического лица

Пояснение 8 ББ Краткосрочные заемные средства

Краткосрочный заем физического лица

Пояснение 9 ББ Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 = 380 625,15

- расчеты с покупателями на 31.12.2025 = 12 050 руб.

- налоги и сборы на 31.12.2025 = 1 365 689,39 руб.

- задолженность по зарплате на 31.12.2025 = 12 142,48 руб.

- прочая задолженность на 31.12.2025 = 21 700 руб.

5. Отчет о финансовых результатах (далее по тексту ОФР)

Пояснение 10 ОФР Выручка

Выручка по основному виду деятельности (услуги общественного питания) за 2025 год составила 27 360 165,82 руб.

Пояснение 11 ОФР Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили = 22 034 861,87 руб., из них

- материальные расходы = 11 190 450,21 руб.
- затраты на оплату труда = 3 512 099,35 руб.
- отчисления на социальные нужды = 1 029 385,83 руб.
- амортизация = 118 110,24 руб.
- прочие затраты = 6 184 816,24 руб.

Пояснения 12 ОФР Прочие доходы

- проценты к получению = 125 862,89 руб.
- прочие доходы = 300 000 руб.

Пояснения 13 ОФР Прочие расходы

- расходы на услуги банка = 250 733,29 руб.
- прочие расходы = 30 426,08 руб.

Пояснения 14 ОФР Налог на прибыль (доходы) организации

ООО «Застолье» применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доход минус расход»).

За 2025 год сумма налога по УСН («доход минус расход») составила 399 943 руб.

6. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Застолье» за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана директором Васьковым Евгением Леонидовичем 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Застолье»

Е.Л. Васьков