ООО «Успех»

ИНН 0278987929 КПП 027801001 ОГРН 1250200022643
р/с 40702810329300016952 к/с 30101810200000000824 БИК 042202824
Филиал "Нижегородский" АО "АЛЬФА-БАНК" 450009, РБ, г.Уфа, проспект Октября, дом 26, кв. 37

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

1. *ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ*

ООО «Успех» зарегистрировано в г.Уфа 01 августа 2025 года.
Основной вид деятельности предприятия в отчетном периоде:
Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10) .
Учредители предприятия: Кислицин Александр Валерьевич и Латыпов Руслан Маратович.
Директор предприятия Латыпов Руслан Маратович.
Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс.руб.
Предприятие является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 6 561 млн. руб., среднесписочная численность – 1 человек).
10.11.2025 года было открыто обособленное подразделение по адресу г.Уфа, ул. Академика Королева, д.14 – ресторан «Тонэ» (КПП 027645001).

2. *УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА И СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЁТА*

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» предприятие применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
В связи с применением упрощенных способов учета 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»;
- не применяется ПБУ 16/02 « Информация по прекращаемой деятельности»;
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .

- *Предприятие применяет общую систему налогообложения;*
- *Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле списываются на расходы при передаче в эксплуатацию;*
- *Амортизация основных средств начисляется линейным способом;*
- *Предприятие применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;*
- *Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО);*
- *Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя предприятия перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ №28/2023;*
- *Учет доходов и расходов ведется методом начисления;*
- *Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99);*
- *Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99);*
- *Резервы по сомнительным долгам не создаются.*

2.1. Особенности учета Налога на добавленную стоимость

Предприятие применяет освобождение от НДС по услугам общепита согласно Закона №539-ФЗ от 27.11.2023.

Предприятие осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом определяется пропорция для распределения «входного» НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п.4.1 ст.170НК РФ.

Предприятие ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» рабочего плана счетов.

Предприятие ведет раздельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав на счете 90 «Прождажи» рабочего плана счетов предприятия.

Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

3. *РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ*

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 10 779 тыс.руб., в том числе по авансам выданным поставщикам 9 485 тыс.руб. за работы, услуги, товарно-материальные ценности на открытие ресторана.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 7 147 тыс. руб. и состоит из текущей задолженности перед контрагентами в размере и по налогам.

Задолженность по займам полученным на 31.12.2025 год составляет 80 400 тыс.руб. , в том числе долгосрочные процентные займы от АО «Прогресс» (ИНН 027816635) по договору № 10/29-П/У от 29.10.202 5г. и от Кислицин Александр Валерьевич (ИНН 02780873455) по договору № КАВ/УСП_08/2025 от 11.08.2025 г.

За 2025 год предприятием получена бухгалтерская прибыль в размере 57 тыс. руб. Небольшая выручка связана с тем, что предприятие зарегистрировано в 2025 году и потребовались расходы, связанные с открытием ресторана.

4. *СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*

Существенных событий , которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор Р.М. Латыпов