

# Общество с ограниченной ответственностью «Светоч»

## Пояснения

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Светоч». Юридический адрес — 309516, Белгородская область, г. Старый Оскол, проспект Алексея Угарова, д. 18з. Дата государственной регистрации — 10.09.2001.

Основные виды деятельности:

56.10.1 — деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием;

55.10 — деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 чел.

Уставный капитал составляет 130 тыс. руб. Единственным участником является Папян Олег Саркисович, с долей 100 процентов. Директор общества — Папян О.С., Главный бухгалтер — Черкаских С.И.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Светоч» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). ООО «Светоч» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «Светоч» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

#### 3. Инвентаризация

| <u>Объект учета</u>                      | <u>Дата проведения</u> |
|------------------------------------------|------------------------|
| Основные средства                        | 25.12.2025г            |
| Материально-производственные запасы      | 25.12.2025             |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 30.12.2025г            |

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18265 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1947 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

#### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|--------------|------------------|-----------|
|--------------|------------------|-----------|

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                          |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основные средства                   | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом                                                                    | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020                                                                                        |
| Материально-производственные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019                                                                                         |
| Расходы                             | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

## 7. Расшифровка

**-основные средства:** остаток на 01.01.2025г – 14526 тыс. руб, затраты на капитальный ремонт 1521 тыс руб, амортизация – 483 тыс.руб, остаток на 31.12.2025г – 15566 тыс руб

**- запасы:** товары, счет 41 – 1088 тыс.руб ; материалы, счет 10 – 1252 тыс.руб;  
денежные средства на расчетном счете, счет 51 – 624 тыс руб; денежные средства в кассе, счет 50.1 – 55 тыс. руб

**- дебиторская и кредиторская задолженность:** дебиторская задолженность, счет 62.1 (расчеты с покупателями) – 13 тыс.руб;

кредиторская задолженность, счет 60.1 (расчеты с поставщиками) – 158 тыс.руб; счет 76.5 (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) – 28тыс. руб; счет 68 (налоги и сборы) – 430 тыс. руб;

**- доходы и расходы в разрезе видов деятельности:**

Доходы:

56.10.1 — деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием – 9611 тыс. руб;

55.10 — деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания – 8654 тыс. руб;

Расходы: счет 44 (расходы на продажу)

Оплата труда – 2388 тыс.руб; Страховые взносы – 699 тыс.руб; Налоги – 1158 тыс. руб; Товар – 6162 тыс.руб;

Амортизация – 482 тыс. руб; Арендная плата – 463 тыс. руб; Коммунальные расходы – 1401 тыс. руб;

Материалы – 620 тыс. руб; Охрана 91 тыс.руб; Связь – 65 тыс.руб; Хозяйственные расходы – 399 тыс. руб;  
Прочие расходы – 306 тыс.руб;  
Прочие расходы, счет 91.2 – брак, доначисление налогов за 2024год, пеня, банковские операции – 1534 тыс.руб;

**8. Дата составления текстовых пояснений:** 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Светоч» Папян О.С.