

ООО «ОСТОЖЕНКА – 32»

119034, г Москва, ул.Остоженка,д.32/2 ИНН 7704088759 КПП 770401001
р/с 40702810400000006359 Банк ГПБ (АО) г. Москва, к/с 30101810200000000823,
БИК 044525823, тел. 8-499-766-93-52, 695-12-52

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Остоженка-32» далее – (Общество) за 2025 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, которая сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (п. 45 ФСБУ 4).

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. В Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства Общество включено с 01.08.2016г., как малое предприятие.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные сведения

ООО «Остоженка-32 » зарегистрировано, о чем свидетельствует запись в едином государственном реестре юридических лиц от 29.07.2002 года за основным государственным номером 1027739021595.

Юридический адрес: 119034, Москва г, Остоженка ул, дом № 32/2.

ИНН/КПП 7704088759/770401001.

Основным видом деятельности Общества по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) является: код 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Руководство текущей деятельностью осуществляет

Ответственными за осуществление финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являются:

- Генеральный директор:
 - с 01.04.2022г. по настоящее время - Курашвили Вера Славовна, основание: Протокол №б/н от 31.03.2022г., Приказ о вступлении в должность №1 от 01.04.2022г. (бессрочно);
- Главный бухгалтер
 - с 03.01.2002г. по настоящее время - Матвейчук Елена Николаевна (Приказ №1 от 03.01.2002г.)

Организация имеет лицензии на следующие виды деятельности:

Сведения о лицензиях:

Серия и номер лицензии	77РПО0012127
Дата продления лицензии	07.04.2025
Дата начала действия лицензии	11.04.2017
Дата окончания действия лицензии	10.04.2030
Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
Наименование лицензирующего органа	ДЕПАРТАМЕНТ ТОРГОВЛИ И УСЛУГ ГОРОДА МОСКВЫ

Служба внутреннего аудита в организации отсутствует.
Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 руб.

Бенефициарами Общества являются:

<i>Ф.И.О. участника</i>	<i>Номинальная стоимость доли (руб.)</i>	<i>Размер доли (%)</i>
Кебурия Елгуджа Шалвович	2 160 000	54%
Кебурия Лия Елгуджовна	440 000	11%
Кебурия Торнике Елгуджаевич	840 000	21%
Копалейшвили Эка Торникеевич	560 000	14 %
<i>Итого:</i>	<i>4 000 000</i>	<i>100</i>

Совместная деятельность в 2025 году Организацией не велась.

Товарообменные (бартерные) операции не осуществлялись

2. Основа представления информации в отчетности

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности, утверждена Приказом Общества №1/УП от 30.12.2024г.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

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

- Бухгалтерский учет осуществлять посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н. Рабочий план счетов бухгалтерского учета представлен в Приложении N 1.

- В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни использовать утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ, а также самостоятельно разработанные формы, представленные в Приложении №2 и №3;

- Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Формы регистров бухгалтерского учета представлены в Приложении №5.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н с начала отчетного года. (п.11 ПБУ1/2008 «Учетная

политика организации»).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49.

(Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона N 402-ФЗ, п. 27 Положения N 34н)

- Инвентаризация дебиторов и кредиторов проводится ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности.

- Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года.

- Инвентаризация кассы - не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу;

- Внезапные инвентаризации кассы и материально-производственных запасов - по решению руководителя;

Для оформления документов: инвентаризационные описи, акты, сличительные ведомости и т.п. использовать унифицированные формы, а именно: типовые формы первичных документов для оформления результатов инвентаризации которые есть в постановлении Госкомстата от 18.08.1998 № 88 а также самостоятельно разработанные формы, представленные в Приложении N2 и №3.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, отчетность не подлежит обязательному аудиту, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

3. Методологические аспекты учетной политики

3.1 Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.1.1 В связи с отнесением Организации к малым предприятиям не применяются следующие пункты ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения»:

- подп. б-з п.10 ; -подп б п.11,п.12;-п. 13 абз.1-3;- п.17 ; - п. 23,- подп. в-д п. 24.

- 3.1.2 Лимит стоимости основных средств установить в размере превышает 40 000 рублей п. 5 ФСБУ 6/2020
- 3.1.3 Срок полезного использования и ликвидационную стоимость, для приобретенных объектов ОС, определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя.
- 3.1.4 Амортизация начисляется линейным способом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС. Подлежащая амортизации стоимость объекта ОС погашается равномерно в течение всего СПИ. (п. 35 ФСБУ 6/2020)
- 3.1.5 В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
- 3.1.6 Переоценка объектов ОС не производится.
- 3.1.7 Организация относится к малым предприятием в связи с этим не проверяет стоимость основных средств на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020).
- 3.1.8 Затраты по ремонту основных средств, включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Ремонтный фонд не создается.
- 3.1.9 Организация не имеет объекта аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208нт

3.2 Учет нематериальных активов и капитальные вложения в них

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.(счет 013.01 "Малоценные НМА").

3.2.2 Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

3.2.3 Признавать капвложениями в НМА фактические суммы, уплаченные (подлежащие уплате) правообладателю (поставщику, продавцу, подрядчику) упрощенно, а именно:

- без учета госпошлин;
- без учета ретроскидок (бонусов, вычетов, премий, льгот), которые продавец НМА предоставит впоследствии. Такие ретроскидки будут прочими доходами;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки/рассрочки платежа;

3.2.4 По договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, стоимость получаемого определяется как балансовая стоимость передаваемых активов (выполненных

работ, оказанных услуг). То есть не нужно определять справедливую стоимость передаваемого актива.

3.2.5 Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом:

- пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА;

3.2.6 Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

3.2.7 Организация имеет право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения по НМА на обесценение.

3.2.8 Организация имеет право на применение упрощенных способов учета, не проверяет НМА на обесценение.

3.2.9 Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

3.2.10. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.2.11. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

3.2.12. Момент начала начисления амортизации по новым элементам амортизации в случае их изменения производится со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение (перспективно).

3.2.13. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом;

- ноу-хау и промышленные образцы амортизируются способом уменьшаемого остатка.

3.2.14 Критерии деления затрат на НИОКТР по стадиям

- разграничить стадии НИОКТР по выполнению признаний критериев НМА по п. 17.3 ФСБУ 26 .

3.3 Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

3.3.1 В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" и на счете 41 "Товары" по цене приобретения с учетом всех расходов, по покупной стоимости.

3.3.2 Транспортно-заготовительные расходы, не включенные в цену приобретения материально-производственных запасов по условиям договора, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44).

3.3.3. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

3.3.4. Оценка сырья и материалов, используемых в производстве, по методу ФИФО. При реализации покупных товаров их стоимость оценивать по методу ФИФО.

При списание материалов для хозяйственной деятельности материалы списываются по средней скользящей себестоимости.

3.3.5. Запасы, которые предназначены для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Запасы».

3.3.6. Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

3.4 Учет расходов для целей бухгалтерского учета

3.4.1 Расходы организации учитываются на счетах: 20 "Основное производство"; на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и на субсчете 44.1 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность"

3.4.2 Аналитический учет по счету 20 "Основное производство" ведется в разрезе номенклатурных групп:

- доходы от аренды;
- общественное питание.

3.4.3 Расходы по счету 20 "Основное производство" списываются непосредственно на субсчет 90.2 "Себестоимость Продаж".

3.4.4. Аналитический учет по счету 26 "Общехозяйственные расходы" ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

3.4.5. В конце месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 08 "Управленческие расходы".

3.4.6. Аналитический учет на субсчете 44.1 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" ведется в разрезе статей затрат.

3.4.7. В конце месяца расходы по субсчету 44.1 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 07 "Расходы на продажу".

3.4.8. Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на затратных счетах (20, 26, 44, 91.2) "Расходы, не учитываемые при налогообложении».

3.4.9 Начисленный налог на имущество (авансовый платеж) учитывается в составе прочих расходов и отражается записью по счету 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-2 "Прочие расходы", в корреспонденции с кредитом счета 68.08 "Налог на имущество".

3.4.10 Суммы возможных штрафных санкций по страховым взносам на обязательные виды социального страхования отражать с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы".

3.5 Порядок определения выручки от реализации

3.5.1. В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

3.5.2. Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

3.5.3 Доходом от реализации является выручка, полученная от реализации услуг общественного питания, определяемая из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные услуги.

3.5.4. Стоимость готового блюда, утверждается в меню на основании распоряжения Генерального директора

3.5.5 Поступление (выручка) от сдачи помещений в аренду является доходом от обычных видов деятельности и отражается по кредиту счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 "Выручка".

3.5.6 Утвердить следующий перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету:

- Доходы от аренды;
- Общественное питание;

3.6 Формирование резервов

- 3.6.1. Организация не создает резервные фонды в соответствии с уставом.
- 3.6.2. Организация создает резерв по сомнительной задолженности.
- 3.6.3. Резерв на оплату отпусков создается.

3.7 Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль

- 3.7.1 «Налог на прибыль формируется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 3.7.2 В целях формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ.
- 3.7.3 При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3.8 Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н,

3.8.1. Объем и периодичность представления отчетности.

3.8.1.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023,

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 6 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3.8.2. Бухгалтерский баланс.

3.8.2.1. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

(Основание: п. 16 ФСБУ 4/2023)

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3.8.3. Отчет о финансовых результатах.

3.8.3.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

3.8.3.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в пояснениях к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3.8.3.3. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае незначительности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

(Основание: п. 21 ПБУ 13/2000)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (код стр. 1150)

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 отражены: основные средства счет 01 «Основные средства», инвестиционная недвижимость счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности», счет 08 «Капитальные вложения в ОС».

В бухгалтерской отчетности основные средства и инвестиционная недвижимость отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Остаточная стоимость, отраженная по строке стр.1150 бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 105 081 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 103 699 тыс. руб.

Существенное значение по строке 1150, составляют Основные средства, в размере

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 91 795 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 89 848 тыс. руб.

По группам Основные средства подразделяются:

Наименование	на 31.12.2025г. тыс. руб	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Здания	81 278	83 490
Сооружения	383	439
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 392	2 879
Производственный и хозяйственный инвентарь	880	1 362
Офисное оборудование	24	45
Другие виды основных средств	324	458

Кроме того по строке 1150 Основные средства, отражены капитальные вложения: в размере

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 5 514 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 1 175 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

4.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код стр. 1170)

В составе нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражены: данные по счету 04 «НМА», по счету 09 «ОНА» и по счету 97.21 «Расходы будущих периодов».

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по стр.1170 бухгалтерского баланса отражены значения:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 551 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 911 тыс. руб.

4.3 Запасы (код стр. 1210)

В составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость товаров и сырья, приобретенных для осуществления хозяйственной деятельности Общества.

Стоимость отраженная по строке стр.1210 бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 15 923 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 15 754 тыс. руб.

В течение проверяемого периода товары и сырье списывались по ФИФО. По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация. Излишки и недостачи не установлены.

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (код стр. 1250)

В составе денежных средств отражены: данные по счету 50 «Касса», счету 51 «Расчетный счет», счету 57 «Переводы в пути (расчеты по платежным картам)».

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке стр.1250 бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 42 765 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 27 619 тыс. руб.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. подтверждены выписками банка и актами инвентаризации по кассе. Расчеты по счету 57 « Переводы в пути», полностью зачислены в январе 2026 г.

4.5 Долгосрочные заемные средства (код стр.1410) и краткосрочные заемные средства (код стр.1510)

В бухгалтерском балансе долгосрочные заемные средства по строке 1410 и краткосрочные заемные средства по строке 1510 нет данных, так как значения по займам отсутствуют.

4.6 Другие долгосрочные обязательства (код стр.1450)

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 отражены: данные по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства»

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составляют 4 827 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составляют 4 908 тыс. руб.

4.7 Финансовые и другие оборотные активы (код стр.1240). Краткосрочная кредиторская задолженность (код стр.1520)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Данные по строке 1240

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 7 898 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 19 570 тыс. руб.

Данные по строке 1520

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 5 441 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 10 101 тыс. руб.

Существенными значениями строк, являются:

«Дебиторская задолженность»		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Строка 1240	7 810	19 463
«Кредиторская задолженность»		
Строка 1520	5 441	10 101

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представлена в таблице:

	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность	Сумма в тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	1 045
ООО «ЦТП МОЭК»	324
ООО «ЭНЕРГОСПЕЦСТРОЙ»	600
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч. ,	2 721
ООО «Амбассадори»	2 556
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	3 586
Расчеты с прочими дебиторами, в т.ч.	143
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ ПАО	136
Прочая дебиторская задолженность	315
Итого	7 810

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2025г. не формировался, так как нет просроченной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представлена в таблице:

	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность	Сумма в тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	2 633
ООО «АЛЬТАИР ГРУПП»	182
ООО "АСТ-ИНТЕРНЭШНЛ ИНВАЭРОНМЭНТ"	197
ИП Ерибекия Марианна Георгиевна	195
ООО «МЕЛОС»	288
АО «Мосэнергосбыт»	207
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	229
ООО «ХАРВЕСТ»	600
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	2 794
Расчеты с прочими кредиторами	14
Итого	5 441

Дебиторская и кредиторская задолженность, подтверждена актами сверки. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не значится.

4.8 Другие краткосрочные обязательства (код стр.1550)

В составе оборотных активов по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» отражены Оценочные обязательства по резерву на отпуск.

В размере по состоянию:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 0.;

- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 2 814 тыс. руб.

Принято решение резерв на отпуск на 2026 год не формировать, сальдо расчетов списано на субсчет 91.01 «Прочие доходы», не принимаемые для целей налогового учета. Резерв на отпуск для целей налогового учета ранее не формировался.

4.9 Капитал (код стр.1300)

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1300 «Капитал» отражены значения в размере 161 951 тыс.руб. в том числе

- по счету 80 «Уставный капитал» в размере 4 000 тыс.руб.;
- по счету 84 «Нераспределенная прибыль и не погашенный убыток» в размере 157 951 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1300 «Капитал» отражены значения в размере 149 730 тыс.руб. в т.ч

- по счету 80 «Уставный капитал» в размере 4 000 тыс. руб.;
- по счету 84 «Нераспределенная прибыль и не погашенный убыток» в размере 145 730 тыс.руб.

Величина прибыли увеличилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности на 31 декабря 2025 года на сумму 12 221 тыс. руб.

Указанный результат получен:

- за счет полученной прибыли 2025 года в размере 54 222 тыс. руб.;
- за счет распределения дивидендов участникам Общества в сумме 42 000 тыс. руб., на основании протоколов Общего собрания участников.

Информация о движении (увеличении или уменьшении) всех составляющих капитала организации за отчетный период отражена в отчете об изменениях капитала.

4.10 Доходы по обычным видам деятельности (стр.2110).

В отчетном году в составе доходов Общества по обычным видам деятельности учтены доходы от реализации продукции и услуг.

Выручка составила :

За 2025 г. – в размере 299 715 тыс.руб.

За 2024 г. – в размере 277 260 тыс.руб.

Размер выручки имеющей наибольший удельный вес, полученной Обществом в 2025-2024 годах, приведен в таблице

Наименование дохода	Выручка, тыс. руб., без НДС	
	2025	2024
Доходы по основному виду деятельности (код ОКВЭД 56.10)	254 582	235 566

Выручку получали только по месту нахождения юридического лица.

Выручка организации за отчетный период составила 254 582 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 19 016 тыс.руб. (254 582- 235 566= 19 016) Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги общественного питания.

4.11 Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120).

Расходы по обычным видам деятельности

Состав затрат представлен в тыс.руб.

По строке 2120 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. в размере (164 979);

По строке 2120 Расходы по обычным видам деятельности за 2024 г. в размере (139 859);

Существенными расходами являются:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж по основному виду деятельности	(81 550)	(69 406)
Коммерческие расходы	(43 602)	(35 700)
Управленческие расходы	(21 168)	(18 368)

4.12 Прочие доходы (стр.2340) и прочие расходы (стр. 2350), проценты к уплате (стр. 2330)

Прочие доходы (стр.2340) за 2025 год составили сумму 1024 тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	1024	-
Итого	1 024	-

Прочие расходы (стр.2350) за 2025 год составили сумму (49 783) тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Налоги и сборы	4 450	4 456
Не учитываемые в целях налогообложения	658	10 564
Расходы на услуги банков	4 288	4 217
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	40 387	1
Итого	(49 783)	(19 238)

Проценты к уплате (стр.2330) нет данных, так как значения отсутствуют.

4.13 Чистая прибыль (стр. 2400)

Чистая прибыль (стр.2400).

Чистая прибыль Общества по строке 2400:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) в сумме 54 222 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) в сумме 91 611 тыс. руб.

4.14 Обязательства полученные и выданные.

В отчетном периоде обязательств полученных и выданных ООО «Остоженка-32» не имеет.

4.15 Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Признаков нарушения принципа непрерывности деятельности нет. В отчетном периоде Организация не закрыла никакие направления деятельности. В течение 2025 года прекращения хозяйственной деятельности не было.

4.16 Условные факты хозяйственной деятельности.

В текущем периоде условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

4.17 События после отчетной даты

Общество не имеет информации о событиях, которые могли бы повлиять на содержание отчетной информации, на оценку финансового состояния организации, движение ее денежных средств, финансовые результаты деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

4.18 Налоговое законодательство.

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, а также приложения к ним содержат всю важную информацию, знание которой необходимо для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности и более детальных расшифровок не требуют.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Курашвили Вера Славовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.