

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год ООО «Траттория Броско»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Траттория Броско».

Сокращённое наименование: ООО «Траттория Броско»

ОГРН: 1162724067340

ИНН/КПП: 2721224240 / 272301001

Юридический адрес: 680020, Хабаровский край, Хабаровск г, Пионерская ул, дом № 2В.

Основной вид деятельности: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (доходы минус расходы).

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 49 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ (п.п. «а» п.52 ФСБУ 4/2023)

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие, имеющее право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02.

2.2 Основные средства

Учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

2.3 Запасы

Оцениваются по фактической себестоимости. Списание производится методом ФИФО.

2.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

| Сальдо на начало периода (на 31.12.2024г), тыс.руб. | Поступило, тыс.руб. | Начислено амортизации, руб. | Сальдо на конец периода (на 31.12.2025г), руб. |
|--|------------------------|--------------------------------|---|
| 30 180,00 | 93 726,00 | 3 663,00 | 120 243,00 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

3.2 Запасы (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, малоценное оборудование)

| Сальдо на начало периода (на 31.12.2024г), тыс.руб. | Поступило, руб. | Выбыло, руб. | Сальдо на конец периода (на 31.12.2025г), руб. |
|--|-----------------|--------------|---|
| 8 682,00 | 227 631,00 | 220 528,00 | 15 785,00 |

3.3 Денежные средства (остаток на расчетном счете и в кассе на 31.12.2025г) – 3 898,00 тыс. руб.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 г

Расходы будущих периодов – 428,00 тыс. руб.

Расчеты с покупателями – 971,00 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 623,00 тыс. руб.

Расчеты с прочими контрагентами – 724,00 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом по налогам – 1 309,00 тыс. руб.

Расчеты с под отчетными лицами – 51,00 тыс. руб.

Расчеты по финансовой аренде (лизингу) – 327,00 тыс. руб.

3.5. Капитал

Уставный капитал — 200,00 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 9 161, 00 тыс. руб.

3.6 Долгосрочные заемные средства – 116 031,00 тыс. руб.

3.7 Краткосрочные заемные средства – 10 275,00 тыс. руб.

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 6 087,00 тыс. руб.

Расчеты с покупателями – 51,00 тыс. руб.

Задолженность по налогу на добавленную стоимость за 4-й кв 2025 – 92,00 тыс. руб.- срок уплаты 28.03.2026

Задолженность по уплате налога при упрощенной системе налогообложения за 4й квартал 2025г – 3 389,00 тыс. руб., срок уплаты 28.03.2026г.

Задолженность по уплате страховых взносов по единому тарифу за декабрь 2025 – 1 227,00 тыс., срок уплаты 28.01.2026 г.

Задолженность по финансовой аренде (лизингу) – 24 168,00 тыс. руб.

4. Финансовые результаты

4.1 Выручка за 2025 год — 334 353 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год – 326 270 тыс. руб.

| Статья затрат | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------|------------------|
| Себестоимость | 150 008,00 |
| Оплата труда | 59 258,00 |
| Материальные расходы | 37 520,00 |
| Аренда помещения | 43 363,00 |
| Прочие | 36 121,00 |

4.3. Проценты к уплате 9 697,00 тыс. руб.

4.4 Прочие доходы

Проценты к получению – 173,00 тыс. руб.

Излишки ТМЦ при инвентаризации – 3 366,00 тыс. руб.

4.5 Прочие расходы

Комиссия банка – 5 075,00 тыс. руб.

Недостача ТМЦ при инвентаризации – 11 168 тыс. руб.

4.6 Налог при УСН (доходы минус расходы) за 2025 г составил – 3 389,00 тыс. руб.

5. События после отчётной даты

Существенные события после 31.12.2025 г отсутствуют.