Пояснение к бухгалтерской отчетности

ООО «МАГАДАНСКИЕ РЕСТОРАНЫ» за 2025 год

Общие сведения

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и отражае т достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Основной вид деятельности организации:

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10)

ИНН 4900015127

Учредитель 100% – Григорьева Мария Эдуардовна

Уставный капитал – 10 000, внесен полностью.

Учетная политика

В отчетном периоде применялись следующие существенные положения учетной политики :

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом
- Оценка запасов производится по средней себестоимости
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Пояснения к активам

Основные средства (строка 1150):

- На 31.12.2025: 142 760 тыс. руб. (рост на 111 669 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Структура:
  - Незавершенные капитальные вложения
  - Оборудование

Запасы (строка 1210):

- На 31.12.2025: 7 569 тыс. руб. (снижение на 76 377 тыс. руб.)
- Состав:
    - Товары для последующей продажи

Дебиторская задолженность (в составе строки 1240):

- На 31.12.2025: 106 879 тыс. руб.
- Анализ просроченной задолженности: проводится мониторинг состояния задолженности. Просроченная задолженность отсутствует. Расчеты с поставщиками за предварительные поставки тмц и сырья.

Пояснения к обязательствам

Долгосрочные заемные средства (строка 1410):

- На 31.12.2025: 284 066 тыс. руб. (рост на 71 607 тыс. руб.). Займ учредителя

Кредиторская задолженность (строка 1520):

- На 31.12.2025: 467 тыс. руб. (снижение на 2 156 тыс. руб.). Текущая поставщики и расчеты по ЕНС.

Пояснения к финансовым результатам

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

- Управленческие расходы: 2 385 тыс. руб. Заработная плата и страховые взносы управленческого персонала, текущие административные расходы.

Прочие расходы (строка 2350):

- На 2025 год: 393 тыс. руб. (рост на 37 тыс. руб.), услуги банка, госпошлины.

Финансовый результат:

- Чистый убыток: 2 778 тыс. руб.

Объект находится в стадии строительства, а значит, объект ещё не эксплуатируется и не приносит доход. Убыток является временным и связан с этапом капитальных вложений, а не с неэффективной деятельностью. До момента завершения строительства и открытия ресторана выручка от деятельности не формируется. Это напрямую влияет на отрицательный финансовый результат.

Предполагаемая дата окончания строительства и открытия ресторана – 3 кв 2026 г.

Генеральный Директор – Григорьева М.Э.

М.П.