Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету ООО «Кафе Темп» за 2025 год

Раздел1. Сведения о юрлице и его деятельности
Общество с ограниченной ответственностью КАФЕ "ТЕМП"
(сокращенное наименование ООО КАФЕ "ТЕМП")
ИНН 3807000660 КПП 380801001
ОКПО 16843887
ОГРН 10238001014445
Единолично управляется генеральным директором.

Основным видом экономической деятельности является предоставление в аренду собственных нежилых помещений (аренда и управление собственным имуществом), код по ОКВЭД 68.20.

ООО «Кафе Темп» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН доходы.

Раздел 2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика утверждена приказом от 2412.2024г. №1. Согласно учетной политике Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация применяет сокращенный план счетов, а именно,

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов: 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Финансовые результаты отражаются на счетах: 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки».

Учет доходов и расходов отражается методом отгрузки.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).
Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в

соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Раздел 3. Расшифровка статей баланса:

Наименование показателей Актив:

3.1. Нематериальные активы, в том числе:

- На начало периода сальдо составили 39400 тыс. руб., в том числе:

по Дебету счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» 35105 тыс. руб.

по Кредиту счета 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» минус 5686 тыс.руб.;

по Дебету счета 01 «Основные средства в организации» 12781 тыс. руб.;

по Кредиту счета 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» минус 2800 тыс.руб.;

-Поступило за год 12781 тыс. руб. на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности» при выбытии со счета 01.01 «Основные средства в организации»,

-Начислена амортизация на счете 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» минус 3638 тыс. руб.

- На конец периода сальдо инвестиционной недвижимости составили 35762 тыс. руб., в том числе:

-по Дебету счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» 47886 тыс.руб.;

- по Кредиту счета 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» минус 12124 тыс. руб.;

Раздел 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию начало периода: по Дебету счета 51 «Расчетные счета» сальдо составили 402 тыс. руб.; Поступило 19769 тыс.руб., Выбыло 19696 тыс.руб., сальдо на конец периода 475 тыс. руб.;

Раздел 3.3. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность по состоянию на дату 31.12.2025 составили 462 тыс. руб., в том числе:

-по Дебету счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 271 тыс.руб.;

-по Дебету счета 60.02 «Расчеты по авансам выданным» 4тыс.руб.;

-по Дебету счета 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом» 129 тыс.руб.;

-по Дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» 58тыс.руб.

Раздел 3.4. Баланс актива по состоянию на дату 31.12.2025 составили 36699 тыс. руб.;

Наименование показателей Пассив:

Раздел 4.0. Капитал по состоянию на дату 31.12.2025 составили 35883 тыс. руб., в том

Раздел 4.1. Нераспределенная прибыль по состоянию на дату 31.12.2025 сальдо по Кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составили 35870 тыс. руб.;

Раздел 4.2. Кредиторская задолженность, в том числе краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на дату 31.12.2025 составили 816 тыс. руб. в том числе:

-по Кредиту счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным» 245 тыс.руб.;

-по Кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 59 тыс.руб.;

-по Кредиту счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» 427 тыс.руб.;

-по Кредиту счета 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» 27 тыс.руб.;

-по Кредиту счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» 58тыс.руб.;

Раздел 4.3. Баланс пассива по состоянию на дату 31.12.2025 составили 36699 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 4.4. Выручка по состоянию на дату 31.12.2025 составили 19832 тыс. руб.;

Раздел 4.5. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе управленческие расходы по состоянию на дату 31.12.2025 составили 7522 тыс. руб.;

Раздел 4.6. Прочие доходы по состоянию на дату 31.12.2025 составили 9 тыс. руб.;

Раздел 4.7. Прочие расходы по состоянию на дату 31.12.2025 составили 304 тыс. руб.;

Раздел 4.8. Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе налог при упрощенной системе налогообложения по состоянию на дату 31.12.2025 составили 940 тыс. руб.;

Раздел 4.9. Чистая прибыль организаций, в том числе налог при упрощенной системе налогообложения по состоянию на дату 31.12.2025 составили 11075 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Кафе Темп» Нефедьева Л.В.

27марта 2026г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 3807000550
Кафе «Темп»
ОГРН 1023801014445
г. ИРКУТСК
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ