

Общество с ограниченной ответственностью «Тюбетейка»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Тюбетейка»

Юридический адрес – 603001, г.Н.Новгород, ул. Рождественская, д.45.

Дата государственной регистрации – 20.07.2009 г.

ОГРН 1095260006731 ИНН 5260250001

Основной вид деятельности- 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания». Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет: 14 человек.

Уставный капитал составляет: 10 тыс. руб.

Участниками являются: Косов В.А с долей - 45%

Кондрашов С.А. с долей – 40%

Тарасцова А.Ю. с долей – 7,5%

Тарасцова С.Ю. с долей – 7,5%.

Директор Общества – Косов В.А. (приказ № 17 от 02.08.2016 г.)

Главный бухгалтер Общества – Бобарыкина Н.Ф. (приказ № 9 от 25.11.2009 г.)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. ООО «Тюбетейка» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), в связи с тем, что относится к субъектам малого предпринимательства.

ООО «Тюбетейка» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Тюбетейка» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные активы», т.к. вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Учетная политика.

Объект	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.	Пункты 5,13,15,32,35 ФСБУ 6/2020

	2. Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка по основным средствам не проводится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включается только уплаченные или подлежащие уплате при их приобретении суммы без учета скидок, премий, льгот. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на сч. 10 «Материалы». Сч. 15 и 16 не используется. 3. При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд.	Пункты 2,6,12,17,32,36 ФСБУ 5/2019
Проценты	Организация признает все расходы по займам прочими расходами.	П. 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу продукции, товаров, услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита сч. 44 «Расходы на продажу» в дебет сч. 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), п.7 ПБУ 1/2008.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 12612 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации составил 17447 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года.

Т.к. организация на рынке услуг с 2009 года, руководством было принято решение поменять концепцию ресторана. Изменить направление предприятия, ориентируясь на молодежный сегмент. С помощью заемных средств произведен ремонт помещения (с октября 2024 г по май 2025 г). Произведена замена устаревшего оборудования, вентиляции, инвентаря. Спад показателей по выручке обусловлен, оттоком клиентской

базы наработанной ранее, конкуренцией в отраслевом сегменте. Увеличение фонда оплаты труда, рост себестоимости из-за цен на сырье, сокращение сроков отсрочки платежей с контрагентами, также повлияло на показатели работы предприятия. При этом задолженности в части уплаты налогов в бюджет – нет.

5. Информация о деятельности.

Компания планирует вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

В планах, решено вернуться к прежнему направлению работы ресторана, восстановить клиентскую базу, учесть ошибки прошлого периода.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	26.12.2025 г	-----
Материально-производственные запасы	15.05.2025 г 29.12.2025 г	-----

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Директор _____ В.А. Косов