

**Общество с ограниченной ответственностью
«Организация общественного питания»**

ИНН 7301003015, ОГРН 1057301000701

**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Организация общественного питания» (ООО «Общепит»)

1.2. Юридический адрес -433750, Ульяновская область, город Барыш, ул. 45 Стрелковой дивизии, д.18

1.3. Государственная регистрация-11.03.2005 г. ОГРН 1057301000701

1.4. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила - 26 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

1.7. Сведения о руководителе.

Генеральный директор управляющей компании ООО «Управление» - Киселев Игорь Павлович.

2. Учетная политика.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной директором Общества от 28 декабря 2024 г. № 83, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» ООО «Общепит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

К прямым расходам, связанных с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья и материалов, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99)

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

3. Пояснение по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 120 тыс.руб., а именно: машины и оборудование.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчетного периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учетом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

3.3.Строка баланса 1210 «Запасы»

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 4300 тыс. руб. Сальдо на конец периода по счету:

10 (инвентарь и хоз.принадл.)	-3174 тыс.руб.
41 (товары)	- 2492 тыс.руб.
42 (торговая наценка)	- (1366 тыс.руб.)

3.4.Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г., тыс.руб.
Денежные средства на расчетном счете	80
Денежные средства в кассе	103
Переводы в пути	-
Всего	183

3.5.Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г. тыс.руб.
Расчеты с поставщиками	9
Расчеты с покупателями	792
Прочие дебиторы	67
Всего	868

3.6.Строка 1300 «Капитал»

Наименование показателей	Сумма , тыс.руб.
Уставный капитал	25
Добавочный капитал	800
Нераспределенная прибыль	2635
Всего	3460

3.7Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г. тыс.руб.
Расчеты с поставщиками	922
Расчеты с покупателями	1
Налоги и сборы	291
Расчеты с соцстрахом	216
Прочие кредиторы	581
Всего	2011

4.Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности.

4.1.В отчетном году выручка ООО «Общепит» увеличилась по сравнению с предыдущим годом и составила 37642 тыс.руб.

4.2.Расходы по обычной деятельности :

Себестоимость реализованной продукции - 16882 тыс.руб.

Коммерческие расходы (расходы на газ, э/энергию, водоснабжение, ТБО, расходы на оплату труда, налоги, амортизация имущества, обслуж. ККМ, прочие расходы) - 16712 тыс.руб.

4.3.Сумма прочих доходов в 2025 году составила - 66 тыс.руб.

4.4.Сумма прочих расходов в 2025 году составила - 3800 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

услуги рабочих и служащ.	-2588 тыс.руб.;
аренда помещения	-300 тыс.руб.;
медицинские осмотры	- 73 тыс.руб.;
обслуживание ЭВМ	- 92 тыс.руб.;
гос.пошлина за лицензию	- 65 тыс.руб.;
мат.пом. соц.характ.	- 107 тыс.руб.;
аренда транспорта	- 92 тыс.руб.;
иное	- 483 тыс.руб.

4.5.Начислен налог на УСНО за 2025 год 373 тыс.руб.

4.6.Общая сумма убытков по форме № 2 бухгалтерского баланса составила 59 тыс. руб.

Показатели отражены в таблице «Отчет о прибылях и убытках»

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

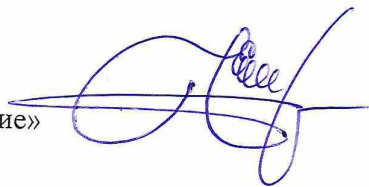
Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

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

Генеральный директор
управляющей компании «ООО Управление»



И.П.Киселев

23 марта 2026 г.

