

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

Общество с ограниченной ответственностью «Нар Шараб» (ООО «Нар Шараб»)

ИНН 7447256140, КПП 744701001, ОГРН 1157456020413

Адрес: 454003, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, д. 140, пом.1

1. Общая информация об организации

ООО «Нар Шараб» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 03.11.2015г. Численность сотрудников на 31.12.2025г. 40 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 01.01.2025г. ООО «Нар Шараб» является плательщиком НДС в связи с превышением порога 60 млн. руб. по выручке в 2024 году. Ставка НДС 5%.

В 2025г. объект налогообложения - УСН Доходы 1% на основании пп.3 п.13 ст.1 Закона Челябинской области от 25.12.2015г. №277-ЗО.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль Мерседес с остаточной стоимостью 3 126тыс.руб. Автомобиль продан 02.02.2026г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Финансовые вложения (внеоборотные активы)

По состоянию на 31.12.2025г. имеется просроченная задолженность контрагента по процентному займу, выданному по договору 230123 от 23.01.2023г. в сумме 25 000тыс.руб.(Срок погашения по договору 30.12.2024г.)

6. Финансовые вложения (оборотные активы)

В течение 2025 года Общество осуществляло вклады свободных денежных средств на депозитные счета банка для получения дополнительного дохода. Остаток на депозитном счете по состоянию на 31.12.2025г. - 21 671тыс.руб. Доход в виде полученных в отчетном году процентов отражен в Отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов «проценты к получению» 12 697тыс.руб.

7. Аренда

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Челябинск, ул. Братьев Кашириных, д. 140, пом.1 площадью 2280,7м2.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом не признается. Арендная плата учтена в составе коммерческих расходов.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Капитал и участники

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нохбалаев Самир Рза оглы, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды за 2022-2024г. 103300тыс.руб., удержан и уплачен в бюджет НДФЛ 15399тыс.руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шумков Дмитрий Владимирович (Решение № 13 от 25.06.2025) с 01.07.25 по 30.06.28г.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Нар Шараб»

Д.В. Шумков

Главный бухгалтер ООО «Нар Шараб»

Т.И. Каширина