

Общество с ограниченной ответственностью «Пассаж»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование «ООО «Пассаж». Юридический адрес – 423823, Республика Татарстан, г Набережные Челны, ул Шамиля Усманова, здание 89А

Дата государственной регистрации – 03.02.1995.

Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Имеется 3 ресторана, расположенные в г. Набережные Челны с выделенным КПП, как обособленное подразделение. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 99 человек.

Уставный капитал составляет 340 200 руб. Единственный участник с долей 100% Лоханина А.А. Уставной капитал оплачен полностью.

Сведения о руководстве: генеральный директор Общества: А.Н. Лоханин

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

3. Основные положения учетной политики

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	п. 5, 13, 33, 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Материально-производственные запасы	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Общество арендует по договору долгосрочной аренды №005-1351 от 24.01.2022 нежилое помещение (ресторан), расположенное по адресу: г. Набережные Челны, проспект Хасана Туфана, д. 22Б.

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

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Строка 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Период		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	За 2025 г.	79 089	(16 101)
	За 2024 г.	87 188	(7 191)
в том числе:		-	-
Здания	За 2025 г.	34 994	(3 637)
	За 2024 г.	43 892	
Сооружения	За 2025 г.	168	(168)
	За 2024 г.	168	(168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	25 436	(10 719)
	За 2024 г.	24 637	(5 849)
Офисное оборудование	За 2025 г.	101	(101)
	За 2024 г.	101	(101)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 270	(323)
	За 2024 г.	1 270	(46)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	830	(138)
	За 2024 г.	830	(11)
Земельные участки	За 2025 г.	15 274	
	За 2024 г.	15 274	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 016	(1 016)
	За 2024 г.	1 016	(1 016)

6. Запасы

Строка 1210 баланса

Запасы - всего	За 2025 г.	14 839
	За 2024 г.	10 513
в том числе: Товары	За 2025 г.	14 839
	За 2024 г.	10 513

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 255 686 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в два раза. Увеличение данного показателя связано с открытием после завершением реконструкции одной торговой точки и увеличением продажных цен.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	119 189	59 642
Затраты на оплату труда	36 881	10 399
Отчисления на социальные нужды	8 962	2 252
Амортизация	8 910	8 116
Прочие затраты	66 674	30 789
Итого расходы по обычным видам деятельности	247 807	111 198

Строка 1240 баланса

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4178
	За 2024 г.	2578
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 475
	За 2024 г.	1 977
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	651
	За 2024 г.	586
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2
	За 2024 г.	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4
	За 2024 г.	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46
	За 2024 г.	15

Строка 1520 баланса

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10656
	За 2024 г.	8994
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 553
	За 2024 г.	4276
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100
	За 2024 г.	300
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1117

	За 2024 г.	1072
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	202
	За 2024 г.	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1313
	За 2024 г.	574
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3371
	За 2024 г.	2772

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Лоханина А.А. Выплата дивидендов не производилась.

Дата составления пояснений 27 марта 2026 года.

Участник Общества

Лоханина А.А.
