

Общество с ограниченной ответственностью «Рост»

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

1. Краткая характеристика

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Рост»
- 1.2. Юридический адрес – г. Санкт-Петербург, ул. Белы Куна, д.16, лит.А, пом.4-Н
- 1.3. Дата государственной регистрации – 14.06.2022г.
- 1.4. Основной вид деятельности - «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек.
- 1.6. Обособленных подразделений – нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
- 1.8. ООО «Рост» не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. ООО «Рост» применяет УСНО, доходы минус расходы.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
- 2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" используются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. Положения Учетной политики

- 3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 3.2. Основные средства:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 75 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены, п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится, п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета, п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации, п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.3. Аренда (ППА):

Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, п.11-12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3.4. МПЗ:

МПЗ оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО. - п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

3.5. Учет доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Полученные проценты по депозитам признаются прочими доходами.

Проценты по полученным кредитам (займам) признаются прочими расходами.

4. Расшифровка статей баланса

4.1. материальные внеоборотные активы:

Наименование показателя	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024г.	Поступление ОС	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025г.
Производственное оборудование	1 318	91	425	984

4.2. запасы:

Наименование показателя	Остатки мпз на 31.12.2024г.	Поступление мпз	Списание мпз в производство	Остатки мпз на 31.12.2025г.
материалы	1 006	6 530	6 579	957
сырье	1 735	45 012	45 396	1 351
	2 741			2 308

4.3. денежные средства и денежные эквиваленты:

Наименование показателя	Остаток средств на 31.12.2024г.	Остаток средств на 31.12.2025г.
Денежные средства на р/счете, в кассе	7 775	8 840
Денежные средства в пути	207	157
	7 982	8 997

4.4. финансовые и другие оборотные активы:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2025г.
Авансы выданные поставщикам	665	678
Расчеты с бюджетом	0	298
Расчеты с покупателями	1 088	2 140
	1 753	3 116

4.5. краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2025г.
Расчеты с поставщикам и подрядчиками	3 589	1 856

Полученные авансы от покупателей	217	262
Оплата труда	580	969
Расчеты с бюджетом	734	847
	5 120	3 934

5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

5.1. выручка:

Наименование показателя	2025 год
Услуги общепита	114 023
Аренда имущества	1 811
	115 834

5.2. расходы по обычным видам деятельности:

сырье, оплата труда, аренда, амортизация, услуги производственного характера – 108 870 тыс.руб.

5.3. прочие доходы:

полученные проценты– 66 тыс.руб.

5.4. прочие расходы:

услуги банка (РКО, эквайринг) – 490 тыс.руб.

сумма списанной дебиторской задолженности – 9 тыс.руб.

5.5. чистая прибыль за 2025 год – 5 295 тыс.руб.

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

Генеральный директор

Волосевич Д.В.