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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИ ЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИТИ ПАБ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Сити паб» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
2.3 Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор

2.4Основные показатели учетной политики

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и 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	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

3.Информация о размере уставного капитала

Уставной капитал 10 000 оплачен полностью

4. Основные показатели деятельности предприятия за 2025

4.1 Выручка по основному виду деятельности 40 913 981 =

4.2 Структура затрат

4.2.1 Аренда помещений 12 693 851=

4.2.2 Оплата труда 4 726 714=

4.2.3 Налоги и страховые взносы 1 408 744=

4.2.3 Себестоимость реализованной продукции 14 124 151=

4.2.4 Прочие расходы 4 715 433=

4.2.5 Услуги банков и проценты банка 2 329 510=

5. Состав основной дебиторской и кредиторской задолженности

Наименвание задолженности	***Контрагент***	***Сумма***	***Расшифровка***
Дебитроская	*Поставщики*	*151 410*	*Обеспечительный платеж по договору аренды*
Кредиторская	*Бюджет*	*31 711*	*Налоги, взносы*
Кредиторская	*Поставщики*	*278 370*	*Задолженность за товары (услуги)*

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025

7. Труд и заработная плата

Задолженность по оплате труда на 31.12.2025 составила 0 руб. списочная численность — 18 чел.

Директор ООО «Сити паб» _____ Франк Т.В.

"25" марта 2026 г.