

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Гурмания» за 2025 год

В соответствии с ФСБУ 4/2023 ООО «Гурмания» предоставляет **полный состав бухгалтерской отчётности:**

- **Бухгалтерский баланс** (форма №1), который показывает финансовое состояние организации на 31 декабря отчётного года.
- **Отчёт о финансовых результатах** (форма №2), который содержит информацию о том, сколько организация заработала и потратила для получения прибыли.
- **Отчёт об изменениях капитала**, который показывает, как поменялись собственные источники финансирования деятельности организации (виды капиталов и нераспределённая прибыль) в течение отчётного года.
- **Отчёт о движении денежных средств**, который содержит классификацию доходов и расходов компании по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
- **Пояснения** по важным строкам форм №1 и №2.
- **Аудиторское заключение** не предоставляется, так как отчётность не подлежит обязательному аудиту).

ПОЯСНЕНИЯ:

1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Гурмания» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 17.02.2015. ОГРН № 1156181000656, ИНН 6102062617, КПП 610201001, юридический адрес: 346702, Ростовская обл, р-н Аксайский, ст-ца Ольгинская, ул. Левобережная, зд. 3Б, офис 5.

2. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Уставный капитал организации: 10000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

4. Количество учредителей: одно физическое лицо — Ваниянц А.А. (доля 100%)

5. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10.

6. Среднесписочная численность сотрудников за 025 год составила 92 человека.

7. Организация имеет обособленные подразделения.

8. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части

структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

9. Основные показатели деятельности организации: В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания» — 592850106 рублей (без НДС); по прочим видам деятельности — 53593124 рублей (в т.ч. НДС 8932219 рублей); прочие доходы — 4863859 рублей (проценты по договорам займа, списание задолженности по сроку давности и прочие внереализационные доходы). Затраты на услуги общественного питания: себестоимость реализуемой продукции — 310700709 рублей; амортизация ОС — 41983979 рублей; фонд оплаты труда — 54231569 рублей; аренда помещений — 19390527 рублей; косвенные расходы — 179226872 рублей (коммунальные расходы, услуги связи, охрана, ремонт и т/о оборудования, хозяйственные и канцелярские принадлежности и т.д); внереализационные расходы — 10415782 рублей (в т.ч. не принимаемые к налогообложению 649101 рублей).

11. Оценочные обязательства и резервы: На 31.12.2025 оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

12. Долгосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитного договора соблюдаются.

13. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

14. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 85671 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участник (см. п.4) и лицо, **имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица, директор организации.** Операции со связанными сторонами

в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках: «Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем поиска новых поставщиков качественных товаров и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Директор ООО «Гурмания»



Киреева К.А.