

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025Г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация об организации

- ООО «Имерети» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 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
- Численность сотрудников — 2 человека
- Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств — нет
- Уставный капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью
- Единственным участником Общества является Костопраева Нино Владимировна, доля участия — 100 процентов.
- Единоличный исполнительный орган — директор Костопраева Нино Владимировна (Решение № 1 от 28.07.2018г., Решение № 2 от 03.07.2023г.)
- Функции главного бухгалтера возложены на Костопраеву Нино Владимировну (Приказ № 1 от 04.07.2023г.)
- Основной вид деятельности ОКВЭД 2 -51.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо-Предприятие»
- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
- Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:
 - ПБУ 2/2008 «Учет договор строительного подряда»
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
 - ПБУ 16/02 «Информация о связанных сторонах»
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средствами

Основные средства на балансе у Общества отсутствуют

Запасы

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
- существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г. ²	208132,26	()	942837,81	(338861,02)			X	X	812109,05	()
	за 20 г. ³		()		()			X	X		()
	за 20 г. ²		()		()						()
в том числе:	за год 2025 г. ²		()		()						()
	за 20 г. ³		()		()						()
	за 20 г. ²		()		()						()

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 10 426 рублей 61 копейка. При этом задолженность является текущей, т.е за декабрь 2025 год.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						переклассифицировано	по условиям договора
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано					
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²		()			()	()				
	за _____ г. ³		()			()	()				
	за _____ г. ²		()			()	()				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²	89986,35	()			(79559,74)	()				10426,61
	за _____ г. ³		()			()	()				
	за _____ г. ²	89986,35	()			(79559,74)	()			X	10426,61
Итого	за _____ г. ²		()			()	()			X	
	за _____ г. ³		()			()	()			X	
	за _____ г. ²		()			()	()				

6. Обязательства

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 124989,45 руб. Задолженность по займам составила 110160 руб., в том числе краткосрочные 110160 руб. Заемные средства привлекались для оплаты текущих расходов. Просроченные обязательства у Организации отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекрестно-финансировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²		30285517,61		(2793368,16)	()		235149,45
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
в том числе: заемные средства	за _____ год 20 25 г. ²		1610660		(1500500)	()		110160
	за _____ год 20 25 г. ³		1417857,61		(1292868,16)	()		124989,45
Итого	за _____ год 20 25 г. ²		3028517,61		(2793368,16)	()		235149,45
	за _____ 20__ г. ³				()	()	X	

7. Государственная помощь

В отчетном периоде Организация госпомощь не получала.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

- бухгалтерский баланс ;
- отчет о финансовых результатах ;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «Имерети»



Н.В. Костопрыва