Общество с ограниченной ответственностью «ТЕЗОРО»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ТЕЗОРО»

Юридический адрес: 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Малая Грузинская, дом 46, помещение 15/2

Обособленное подразделение г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Садовая-Самотёчная, д. 18 стр. 1

Дата государственной регистрации 10.05.2016 г. ОГРН 1167746454402

Среднесписочная численность сотрудников: 28 человек

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- РАФАИЛОВ ЛЕОНИД СОЛОМОНОВИЧ с долей 82 процента;
- КОРНОУХОВ АНДРЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ с долей 6 процентов;
- КОЧЕТОВ НИКОЛАЙ ИВАНОВИЧ с долей 6 процентов;
- ЩЕРБАТЫХ МИХАИЛ СЕРГЕЕВИЧ с долей 6 процентов.

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

Генеральный директор Общества: Щербатых Михаил Сергеевич Приказ № 1 от 29.04.2016 г.

Главный бухгалтер Общества: Морозова Светлана Александровна Приказ № 14 от 03.03.2025 года.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

ООО «ТЕЗОРО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ТЕЗОРО» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ТЕЗОРО» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оборудование для оснащения ресторана, амортизация составляет 93% от стоимости основных средств.

4. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация проводилась согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	01.10.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Взаиморасчеты с контрагентами	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащей списанию не выявлено.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 124289 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1%. По итогам финансового года получен отрицательный финансовый результат в размере 8184 тыс руб. Отрицательный финансовый результат сформирован под влиянием внешних факторов, такие как удорожание сырья и материалов, увеличение налоговой нагрузки (НДС) при сохранении цен большую часть финансового года на прежнем уровне из-за жесткой конкурентной среды.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме	Пункт 9 ПБУ 10/99

Генеральный директор _____ Щербатых Михаил Сергеевич
29 марта 2026 г.