

Пояснения к бухгалтерской упрощенной отчетности

ООО «БИЛ» за 2025г. Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

РАЗДЕЛ I

Общие сведения о юрлице и его деятельности:

Общество с ограниченной ответственностью «БИЛ» , ООО «БИЛ» зарегистрировано по адресу 108831, г. Москва, г. Щербинка, ул. Пушкинская, д.2

ИНН 5051004806, КПП 775101001, ОКПО 45773047 , ОГРН 1035011455346, зарегистрировано 16.02.1998 года. Единоличный орган управления – директор.

Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, ОКВЭД(56.10.1)

ООО «БИЛ» относится к субъектам МП и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

РАЗДЕЛ II

Основные положения Учетной Политики ООО «БИЛ» на 2025год утверждены приказом от 28.12.2024 года.

Согласно УП и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утвержденные протоколом ИПБ России от 25 04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т.е. использует двойную запись и не ведёт регистров.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической стоимости без создания резерва под обесценения.

РАЗДЕЛ III

Объект Основных Средств на 31.12.2025 г.

10.12.2025 года был куплен Пеллетный котёл (отопительный котёл, в качестве топлива в котором используются древесные топливные гранулы (пеллеты), спрессованные из древесных стружек, опилок и прочих остатков от деревообрабатывающей промышленности).

Цена покупки 435 тыс. рублей. Срок службы 60 месяцев. Начисление амортизации линейным методом.

Стр.1170 баланса 187 тыс. руб. это предоставленные займы, счет 58.03.

РАЗДЕЛ IV

РАСШИФРОВКА ЗАПАСОВ

Стр. Баланса 1210:

основное сырье для производства (кухня ресторана)- 1552 тыс. руб.

Товары (Алкоголь) -1465 тыс. руб.

ООО «БИЛ» имеет

Лицензию на продажу алкогольной продукции от 25.06.2025г.

РАЗДЕЛ V

РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

Стр. баланса 1240: 2069 тыс. руб.

Дебиторская задолженность -1927 тыс. руб. Это выплаченные авансы поставщикам на покупку сырья в январе 2026 г по старым ценам. Расходы будущих периодов, счет 97- 142тыс.руб.

Кредиторская задолженность -1569 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками – 1165 тыс. руб.

Налоги -- 404 тыс. руб. подлежащие к оплате в 1 кв. 2026г.

РАЗДЕЛ VI

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Величина доходов 28628 тыс. руб. – это выручка от основной деятельности (Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, ОКВЭД(56.10.1)

Величина расходов 24238 тыс. руб. Это затраты , связанные с основной деятельностью (затраты на производство готовых блюд, сырье для производства блюд, зарплата работников, связанная с производством, начисление налогов на эту зарплату. Прочие расходы 492 тыс. руб. это услуги банков;
5 тыс. руб. это программное обеспечение.

Директор ООО «БИЛ»

Акобиров А. А.