***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗАСТОЛЬЕ»***

***Юр.адрес: 171360, Тверская область, город Старица ,улица Адмирала Олтябрьского, дом 65 ,квартира 10***

***ОГРН 1126914000718 ИНН 6942010117 КПП 694201001***

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## 1.Краткая характеристика деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАСТОЛЬЕ» (сокращенное название ООО «ЗАСТОЛЬЕ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 25.05.2012 года, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016. Юридический адрес : Тверская область, город Старица, ул. Адмирала Октябрьского, дом 65, квартира 10

Основной вид деятельности (код ОКВЭД 56.29.) Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания. Вся прибыль получена по основному виду деятельности.

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника –Николаевой Марины Викторовны. Задолженность по внесению доли в уставной капитал общества отсутствуют.

С 01.01.2021 года общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Обособленный подразделений нет.

Численность организации на 31.12.2025 года составляет 7 человек.

Генеральный директор общества — Николаева М.В.. Главный бухгалтер — Николаева М.В.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения.

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартом ФСБУ 4\2023 «Бухгалтерская отчётность», утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность в связи с видом деятельности организации отсутствуют, поэтому и не применяются.

2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона от 06 декабря 2011 года 3402-ФЗ «о бухгалтерском учете « ООО «ЗАСТОЛЬЕ» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной отчетностью.

3. Учетная политика.

Изменения в учетной политике применяются перспективно. Перерасчет показателей за предыдущие периоды не производился в соответствии с правом предоставленным субъектам малого предпринимательства.

| 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.<br>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.<br>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежегодно 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.<br>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.<br>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.<br>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага. | 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 изготовление продукции ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

В остальном прочие обязательные стандарты и положения.

4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ18\2 «Учет расходов по налогу на прибыль»

Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

- не применяется ПБУ 8\2010 «Оценочные обстоятельства , условные обязательства и условные активы»

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

- Инвентаризация

Объект учета: Основные средства

Дата проведения:30.12.2025

Объект учета Материально-производственные запасы

Дата проведения:30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

- Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11803тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 14 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен увеличением количества питающихся на предприятии. Стоит отметить, что организация обеспечивает комплексными обедами сотрудников предприятия по цене 220 рублей (первое, второе, салат, напиток) на ежедневной основе. Причем, цена обеда не меняется в течении года, несмотря на повышение цен на сырье, доставку и других услуг, в том числе канцелярских, банковских, посудных, организационных. Тем самым обусловлена не большая прибыль общества.

- основные средства на балансе не числятся

- 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.

- иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Пояснения составлены 29 марта 2026 года.

Генеральный директор: Николаева М.В.