

Пояснение к бухгалтерской (финансовой отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Карель27»

ИНН 2721230727 КПП 272101001 ОГРН 1172724012240

Адрес: 680030, г. Хабаровск, пер. Доступный д. 13 ,оф. 5

1. Общая информация об организации

ООО «Карель27» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности ОКВЭД :

56.10.1 - Деятельность по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок

Доля основного вида деятельности в 2025 году составила -100%

2. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральными законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Изменения в учетную политику не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 5/2020 «Основные средства»

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются на расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с под. «В» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Права пользования активом и обязательство по аренде не признается.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу:

г. Хабаровск, Ул. Морозова П.Л. д. 84

г. Хабаровск, Ул Льва Толстого д. 19

г. Хабаровск, пер Доступный д. 13 оф 5

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применяются упрощенные способ учета запасов, предусмотренные п 17 ФСБУ 5/20019

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без обесценения.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей и оплачен полностью

Единственным участником общества Абаимов Дмитрий Михайлович, доля участия – 100%

8. Орган управления

Единоличный исполнительный орган – Директор Абаимов Дмитрий Михайлович.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подписана 30.03.2026 года.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

№ 1 Материальные внеоборотные активы (стр.1150):

Отражена стоимость основных средств на 31.12.2025 г в сумме - 178,0

№2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (Стр. 1170)

Отражены: - предоставленные займы в сумме- 2110,00
- расходы будущих периодов в сумме -56,00
- депозитные счета -8000,00

№3 Запасы (стр. 1210):

Отражена стоимость запасов на 31.12.2025 в сумме -3028,00

№4 Денежные средства и денежные эквиваленты (Стр.1250)

Касса – 1034,00

Расчетный счет -873,00

№5 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составляет - 13480,00 в т. ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 12462,00

- Сальдо ЕНС - 835,00

-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 56,00

- Прочие расчеты -127,00

№ 6 Капитал (стр. 1300)

Уставный капитал - 20,00

Нераспределенная прибыль- 7656,0

№7 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

на 30.12.2025 составляет -21083,00

В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками – 17369,0

Расчеты по налогам и сборам – 1672,0

Расчеты по социальному страхованию -916,0

Целевое финансирование – 1126,0.

Пояснение к Отчету о финансовых результатах

№1 Выручка (стр. 2110) : чистая выручка от реализации (без НДС) за 2025г составила -252932,0

№2 Расходы (стр. 2120): Основную часть расходов составила себестоимость и управленческие расходы - 200719,0

№3 Прочие доходы (стр. 2340): Проценты полученные за размещение депозита в сумме -1779,0

№4 Прочие расходы (стр. 2350): Услуги банка - 3202,0

№5 Налог УСН (стр. 2410): 7910,00.

Суммы в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате указаны в тысячах рублей.