ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025г.
ООО «РЕКА»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Река"
ИНН	4205392892
КПП	420501001
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1204200015491 28.10.2020
Цель создания	Удовлетворение потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах, не запрещенных законодательством РФ, а также извлечение прибыли от своей деятельности.
Юридический адрес	650511, Кемеровская область - Кузбасс, р-н Кемеровский, с Березово, тер. Притомье, зд. 1, помещ. 12
Налогообложение	УСН доходы, НДС 5%

2. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает услуги общественного питания, ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г № 34н в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ.

3. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г № 106н.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублях.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

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

3.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.4 Обязательства

Просроченная Дебиторская и Кредиторская задолженности отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам не формируются.

3.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило	первоначальная (переоценен	накопленные амортизаци	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценен	накопленная амортизация	первоначальная (переоценен	накопленные амортизаци	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 179	(1 048)	190	-	-	(330)	-	-	-	-	-	2 369	(1 378)
	За 2024 г.	2 179	(719)	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	2 179	(1 048)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	491	(330)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	491	(426)
	За 2024 г.	491	(233)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	491	(330)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 563	(655)	190	-	-	(208)	-	-	-	-	-	1 753	(863)
	За 2024 г.	1 563	(446)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	1 563	(655)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	125	(64)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(88)
	За 2024 г.	125	(39)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(64)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	991	1 131	1 460
в том числе:			
Сооружения	64	161	257
Машины и оборудование (кроме офисного)	890	908	1 117
Другие виды основных средств	37	62	86
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

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 2025 г.	9 307	-	123 087	(120 667)	-	-	X	X	11 727	-
	За 2024 г.	4 974	-	114 140	(109 808)	-	-	X	X	9 307	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 307	-	74 262	(5 131)	-	-	(66 711)	-	11 727	-
	За 2024 г.	4 974	-	74 432	(5 125)	-	-	(64 975)	-	9 307	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	1	(58 120)	-	-	58 119	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(57 852)	-	-	57 852	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	48 825	(57 416)	-	-	8 591	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 708	(46 830)	-	-	7 122	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 344	-	13 770	-	(19 674)	-	-	-	18 441	-
	За 2024 г.	21 977	-	19 797	-	(17 430)	-	-	-	24 344	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	670	-	2 177	-	(1 536)	-	-	-	1 311	-
	За 2024 г.	2 150	-	996	-	(2 476)	-	-	-	670	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 276	-	6 072	-	(16 237)	-	-	-	6 111	-
	За 2024 г.	12 652	-	16 248	-	(12 624)	-	-	-	16 276	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 268	-	5 450	-	(1 774)	-	-	-	10 944	-
	За 2024 г.	7 142	-	2 426	-	(2 300)	-	-	-	7 268	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	105	-	72	-	(105)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	29	-	105	-	(29)	-	-	-	105	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 344	-	13 770	-	(19 674)	-	-	X	18 441	-
	За 2024 г.	21 977	-	19 797	-	(17 430)	-	-	X	24 344	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 646	10 387	-	(5 428)	-	-	11 605
	За 2024 г.	3 104	6 047	-	(2 505)	-	-	6 646
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 489	7 445	-	(4 559)	-	-	7 375
	За 2024 г.	1 475	4 573	-	(1 559)	-	-	4 489
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	722	1 011	-	(725)	-	-	1 007
	За 2024 г.	610	725	-	(614)	-	-	722
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	(6)			-
	За 2024 г.	233	-	-	(227)	-	-	6
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	974	249	-	-	-	-	1 224
	За 2024 г.	405	570	-	-	-	-	974
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 266	-	-	-	-	1 266
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	167	94	-	-	-	-	261
	За 2024 г.	143	24	-	-	-	-	167
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	265	321	-	(115)	-	-	471
	За 2024 г.	217	154	-	(106)	-	-	265
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	21	1	-	-	-	-	22
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 578	10 455	-	(5 428)	-	X	11 605
	За 2024 г.	3 104	5 979	-	(2 505)	-	X	6 578

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 916	65 816
Затраты на оплату труда	13 069	7 241
Отчисления на социальные нужды	3 342	1 887
Амортизация	330	330
Прочие затраты	34 206	31 672
Итого по элементам	123 863	106 945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(2 655)	(94)
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 207	106 851

Директор ООО «Река» А. Е. Черепенькина