Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.
Основной вид экономической деятельности 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

2. Учетная политика

Организация ведет бухучет автоматизированно посредством двойной записи с применением рабочего плана счетов.
Организация использует унифицированные, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.
Как субъект малого предпринимательства, организация не применяет:
ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
Учет расходов: Затраты на лицензионное ПО и другие НМА, стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в расходах по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
Проценты по любым займам и кредитам учитываются в прочих расходах. Арендная плата учитывается в расходах ежемесячно.
Учет основных средств: после признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на доставку и монтаж. Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Учет запасов: 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. Запасы списываются по средней себестоимости.
Отчетность: Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 318	(15 640)	1 550	(262)	105	(4 614)	-	-	-	-	-	26 606	(20 149)
	За 2024 г.	22 360	(11 834)	3 400	(442)	179	(3 985)	-	-	-	-	-	25 318	(15 640)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	13 743	(9 458)	48	-	-	(2 082)	-	-	-	-	-	13 791	(11 540)
	За 2024 г.	13 743	(7 421)	-	-	-	(2 037)	-	-	-	-	-	13 743	(9 458)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	428	-	-	(57)	-	-	-	-	-	428	(57)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	80	-	-	(3)	-	-	-	-	-	80	(3)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 575	(6 182)	994	(262)	105	(2 471)	-	-	-	-	-	12 307	(8 548)
	За 2024 г.	8 617	(4 413)	3 400	(442)	179	(1 948)	-	-	-	-	-	11 575	(6 182)

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	6 457	9 678	10 526
в том числе:			
Сооружения	2 251	4 285	6 322
Машины и оборудование (кроме офисного)	371	-	-
Офисное оборудование	77	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 759	5 393	4 204
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	4 051	-	77 235	(77 380)	-	-	X	X	3 905	-
	За 2024 г.	9 274	-	74 153	(79 376)	-	-	X	X	4 051	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 051	-	77 235	(77 380)	-	-	-	-	3 905	-
	За 2024 г.	9 274	-	74 153	(79 376)	-	-	-	-	4 051	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	в восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 762	-	416	-	(9 334)	-	-	-	1 844	-
	За 2024 г.	5 909	-	9 372	-	(4 519)	-	-	-	10 762	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 466	-	607	-	(7 453)	-	-	-	621	-
	За 2024 г.	3 723	-	7 272	-	(3 529)	-	-	-	7 466	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	648	-	141	-	(648)	-	-	-	141	-
	За 2024 г.	920	-	648	-	(919)	-	-	-	648	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	7	-	(21)	-	-	-	7	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	870	-	870	-	(870)	-	-	-	870	-
	За 2024 г.	870	-	-	-	-	-	-	-	870	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 327	-	(1 327)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	293	-	1 034	-	-	-	-	-	1 327	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	291	-	-	-	(254)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	4	-	287	-	-	-	-	-	291	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	153	-	125	-	(103)	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	78	-	125	-	(50)	-	-	-	153	-
Итого	За 2025 г.	10 762	-	416	-	(9 334)	-	-	X	1 844	-
	За 2024 г.	5 909	-	9 372	-	(4 519)	-	-	X	10 762	-

8. Обязательства

8.1. 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	проценты,			переклассифицировано

			жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	рование	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 950	200	-	-	-	-	2 150
	За 2024 г.	1 150	800	-	-	-	-	1 950
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 950	200	-	-	-	-	2 150
	За 2024 г.	1 150	800	-	-	-	-	1 950
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 398	22 190	1	(10 446)	-	-	24 143
	За 2024 г.	7 202	11 183	-	(5 987)	-	-	12 398
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 305	16 471	1	(9 292)	-	-	16 484
	За 2024 г.	5 412	9 298	-	(5 405)	-	-	9 305
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16	25	-	(16)	-	-	25
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89	87	-	-	-	-	176
	За 2024 г.	76	13	-	-	-	-	89
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	88	467	-	-	-	-	555
	За 2024 г.	125	-	-	(37)	-	-	88
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	286	449	-	-	-	-	735
	За 2024 г.	145	141	-	-	-	-	286
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	24	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	695	207	-	-	-	-	903
	За 2024 г.	457	238	-	-	-	-	695
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 917	1 250	-	(1 136)	-	-	2 031
	За 2024 г.	958	1 491	-	(532)	-	-	1 917
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(13)	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	3 211	-	-	-	-	3 211
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 348	22 390	1	(10 446)	-	X	26 293
	За 2024 г.	8 352	11 983	-	(5 987)	-	X	14 348

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	74 242	76 994
Затраты на оплату труда	48 119	35 318
Отчисления на социальные нужды	10 766	7 267
Амортизация	4 570	3 985
Прочие затраты	81 067	70 192
Итого по элементам	218 764	193 757
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	218 764	193 757