

Общество с ограниченной ответственностью «Столовая 30»
(ООО «Столовая № 30»)
ИНН: 5700009431, КПП: 570001001, ОГРН: 1245700002063,
адрес: 302028, г.Орел, ул.Октябрьская, д. 27

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Столовая № 30» зарегистрировано 28 мая 2024г.
С момента образования применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).
Предприятие в последующие 12 месяцев не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.29

«Деятельность предприятия общественного питания по прочим видам организации питания»

1.1В отчетном периоде Общество оказывало

- Услуги по организации питания в школьных образовательных учреждениях ;
- Услуги розничной торговли;
- Услуги по организации мероприятий населению.

Общество ведет работу по линии социальной защиты населения (питание малоимущих граждан г.Орла) В 2025 оказывало помощь с питанием эвакуированным гражданам г.Курска, в связи с чем была выделена субсидия на возмещение затрат из городского бюджета.

2.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 75 чел.

3.Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. 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».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные показатели предприятия

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности (школьное питание)	-	56,6 тыс.руб.
- розничная торговля	-	26,1 тыс.руб.
- прочие	-	4,2 тыс.руб.
ИТОГО		86,9 тыс.руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация ОС	-	0,2 тыс.руб.
- фонд оплаты труда, отчисления от ФОТ	-	36,406 тыс.руб.
- аренда помещения	-	1,994 тыс.руб.
- приобретение МОС	-	0,2 тыс.руб.
ИТОГО		38,8 тыс.руб.

5. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	862	(41)	405	-	-	(206)	-	-	-	-	-	-	1 268	(247)
	За 2024 г.	-	-	862	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-	862	(41)

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	405	-	(206)	(200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	828	-	(154)	(674)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	405	-	(206)	(200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	828	-	(154)	(674)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	206	-	-	(206)	-	-
	За 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
в том числе: компьютер LG 27	За 2025 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-

	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе:	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости..

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Предприятия, и подлежит учету на за балансовом счете МЦ.04 в количественной и стоимостной оценке.

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	3а 2025 г.	596		42 450	(39 889)			X	X	4 376	

	3а 2024 г.			28 459	(26 643)			X	X	1 815
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	527		39 760	(2 049)			(35 150)		4 308
	3а 2024 г.			15 321	(1 606)			(11 969)		1 747
Готовая продукция	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.			11 970	(9 163)			(2 807)		
Товары	3а 2025 г.	69		2 678	(2 691)			13		69
	3а 2024 г.			1 159	(3 896)			2 806		69
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.			12	(12)					
	3а 2024 г.			9	(9)					
Незавершенное производство	3а 2025 г.				(35 137)			35 137		
	3а 2024 г.				(11 970)			11 970		
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Иные виды запасов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									

7. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018

«Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.

Г.Орел, ул.Октябрьская, д. 27

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказания услуг по основному виду деятельности. Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения». Все остальные доходы в Предприятия признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по статьям затрат.

10. Прочие оборотные средства

В этом разделе отражены расходы будущих периодов. К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП определять в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции и утверждать приказом руководителя Общества, если иное не следует из содержания договоров, законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета. К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на сертификацию продукции;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

11. Дебиторская задолженность

11.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За	3 361	-	18 445	-	(6 523)	-	-	-	15 282	-

	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.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.	3 361		18 445		(6 523)		X		15 282
	За 2024 г.			3 361				X		3 361

11.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 957	14 957	4 463	4 463	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	155	155	204	204	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 802	14 802	4 259	4 259	-	-

12.Кредиторская задолженность

12.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	736				(299)		437
	За 2024 г.		736					736
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
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.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

Долгосрочные займы	3а 2025 г.	736			(299)		437
	3а 2024 г.		736				736
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 056	13 326		(2 204)		14 180
	3а 2024 г.		3 021		(6)		3 056
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 920	8 803		(1 879)		8 844
	3а 2024 г.		1 926		(6)		1 920
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	237	2 179		(252)		2 164
	3а 2024 г.		237				237
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34	134		(73)		95
	3а 2024 г.		34				34
Расчеты по аренде	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные займы	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.		4				4
	3а 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	294	465				759

	3а 2024 г.		294					294
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.		2					2
	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	570	410					980
	3а 2024 г.		570					570
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	1 331					1 331
	3а 2024 г.		1					1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.	3 792	13 326		(2 503)		X	14 617
	3а 2024 г.		3 757		(6)		X	3 792

12.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11 008	2 115	
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 844	1 879	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 164	237	

12.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

13.. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Борзенков Андрей Геннадьевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Генеральный

директор

Е.В.Борзенкова

