

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОДЕССА»**

614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина 88
ОГРН 1165958080133, ИНН 5902036477, КПП 590201001, тел. +7 (342)20-305-06 , email: restoranodessa@bk.ru.

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

г. Пермь

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОДЕССА» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ОДЕССА», ИНН/КПП 5902036477 / 590301001, ОГРН 1165958080133, поставлено на учет 16.05.2016 год в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району (Межрайонная ИФНС России №24)

Юридический, фактический и почтовый адрес: 121099, г. Пермь, ул.Ленина,88

Среднегодовая численность работников 4 человека.

1.2. Основные виды деятельности

Видами хозяйственной деятельности в 2025 году являются:

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке питания;

Для осуществления деятельности оформляется лицензия на продажу алкогольных напитков. Наименование лицензирующего органа, выдавшего лицензию: Министерство промышленности и торговли Пермского края.

1.3. Учредители

- Учредителями ООО «ОДЕССА» являются 2 физических лица: Садыков Тимур Феликсович – 75% доля в уставном капитале, Чупина Александра Николаевна – 25% доля в уставном капитале.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления и контроля ООО «ОДЕССА» являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - директор Садыков Феликс Рифович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью ООО «ОДЕССА», за исключением вопросов, отнесенных к компетенции учредителей.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ОДЕССА» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика, для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 01 от 20.05.2016 г.

Учетная политика организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от имущества и обязательств учредителей фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Функция ведения бухгалтерского учета возложена на директора Садыкова Феликса Рифовича на основании Приказа № 2 от 10.04.2021 г.

Ответственность за подготовку отчетности возложена на директора Садыкова Феликса Рифовича на основании приказа № 02 от 10.04.2021 г.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с применением программы 1С Предприятие.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

По состоянию на 31.12.2025 г на балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств организация руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе затрат.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации основные средства представлены по первоначальной стоимости 315 тыс. руб. в группе Оборудование.

2.6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости единицы запасов.

В течение 2025 года были приобретены и использованы в деятельности организации следующие запасы: продукты, напитки, посуда, канц. товары.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации запасы составляют 4620 тыс.руб..

2.8. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы, учитываемые за балансом, отсутствуют.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют.

2.10. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечения полученные и выданные, учитываемые за балансом, отсутствуют.

2.11. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации имеются денежные средства в размере 939 тыс. руб.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность в размере 1970 тыс.руб .

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 2207 тыс. руб.

2.13. Кредиты и займы

В 2025 году кредиты и займы организации не , по состоянию на 31.12.2025 г . составляют 1542 тыс.руб

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Организации в 2025 году признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

2.16. Прочие доходы и расходы

Порядок учета прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99) и «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

За отчетный период прочие доходов и прочих расходов нет.

2.17. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

За отчетный период налог УСН составил 207тыс.руб.

2.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и оборотных активов в соответствии с Учетной политикой организации проводится 1 раз в год.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков не создаются, ввиду несущественности.

2.20. Риски хозяйственной деятельности

Вероятность финансовых (рыночных, кредитных, ликвидности), правовых, региональных и репутационных рисков на 31.12.2025 года не выявлена.

В 2025 году на деятельность ООО «ОДЕССА» оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. На текущий момент руководство ООО «ОДЕССА» не ожидает, что введенные и потенциальные будущие санкции и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности, однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным. Руководство организации подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Директор ООО «ОДЕССА»

_____/Садыков Ф.Р./

30.03.2026 г.