

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10)

Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составила 2 чел.

Уставный капитал: 10 тыс. руб

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Группа учета ОС	Стоимость (тыс. руб)	Накопленная амортизация на 01.01.2025 (тыс. руб)	Поступление (тыс. руб)	Выбытие (тыс. руб)	Начисленная амортизация (тыс. руб)	Остаточная стоимость (тыс. руб)
Офисное оборудование	62,9	7,6			37,8	25,1
Другие виды ОС			46,0		8,3	37,7

2.6 Учет денежных средств

Учет денежных средств организации осуществляется на счетах 50 (наличные денежные средства) и 51 (расчетные счета)

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Группа запасов	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб)
Материалы	203,8
Малоценное оборудование и хозяйственный инвентарь	126,9

2.8. Финансовые и другие оборотные активы:

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб)
Авансы, выданные поставщикам	282,1
Прочая дебиторская задолженность	117,9

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится

2.9 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб)
Задолженность перед поставщиками	288,7
Задолженность по налогам, страховым взносам и пр.	63,5

По состоянию на 31.12.2025 просроченной кредиторской задолженности не имеется.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Выручка от реализации товаров (работ/услуг)

13206,3

Расходы по обычным видам деятельности

12154,9

Расходы на услуги банков

261,2

Прочие внереализационные расходы

2,5

Расходы на налоги по основной системе налогообложения

266,5

Чистая прибыль

520,0

В 2025 г. по результатам деятельности 2024 г. из нераспределенной прибыли выплачены дивиденды участникам в размере 2 200 тыс.руб.

Иная существенная информация отсутствует.



Генеральный директор
Внук Ирина Николаевна

26 марта 2026 г.