

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АрСи Хоспиталити»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АрСи Хоспиталити» (далее – ООО «АрСи Хоспиталити» или Общество) за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 г.

Все суммы в формах бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб., отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АрСи Хоспиталити» Сокращенное наименование: ООО «АрСи Хоспиталити» (далее - Общество).

- Место нахождения: Российская Федерация, 109029, Москва г, Михайловский проезд, дом № 1, строение 10

- Дочерних и зависимых обществ нет.

- Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

- Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

- ООО «АрСи Хоспиталити» внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и является Микропредприятием.

- Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, который назначается на должность общим собранием акционеров Общества.

Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлось:

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД - 56.10);
- Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек. (за 2024 год – 6 чел.).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Нематериальные активы

На 01.01.2025 и в 2025 году Общество имело на учете объекты, относящиеся к нематериальным активам. На 01.01.25 г. – 4,0 тр. На 31.12.2025 года – 0,0 руб.

Основные средства:

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов первоначально учитываются в составе материально-производственных запасов, и списываются на текущие расходы при передаче их в эксплуатацию.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начисление амортизации объекта:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится – учитываются по первоначальной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявила. Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

Учет объектов арендованного имущества:

В соответствии с правилами ФСБУ-25/2018 Обществом ведется учет объектов арендованного имущества, только при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоров аренды):

- 1) Арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) Предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- 3) Арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предусмотрено техническими характеристиками предмета аренды.

Правила и порядок учета в соответствии с ФСБУ-25/2018 не применяются к следующим объектам арендованного имущества:

- 1) Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

При этом, обязательным условием неприменения ФСБУ-25/2018 по таким объектам аренды являются:

- а) Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Объекты аренды на отчетную дату отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Учитываются согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, без применения учетных цен.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:

- а) фактическая стоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

На отчетную дату признаков обесценения запасов не установлено. Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с реализацией товаров, оказанием услуг.

Доходы признаются организацией Прочими доходами от реализации имущества (МПЗ И ОС).

Финансовые вложения:

По состоянию на начало 2025 года у Общества были финансовые вложения – 4,0 тр. На конец 2025 года финансовые вложения у Общества отсутствовали.

Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности**К строке 1150 «Основные средства»:**

Группы основных средств (расшифровка по группам ОС)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2025г	на 31 декабря 2024г	на 31 декабря 2023г.
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Земельный участок	-	-	-
Другие ОС	80	177	174
ИТОГО	80	177	174

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	8744	5870	5764
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6848	3947	1258
Расчеты по налогам и сборам	1761	418	328
Расчеты с прочими дебиторами	19269	13650	8804
Расчеты с подотчетными лицами	3829	274	0
Расчёты с персоналом по прочим операциям	10036	13422	13423
Величина дебиторской задолженности с учетом резерва	0	0	
Всего:	50487	37581	29576

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	7	2630	46
Денежные эквиваленты	0	0	0
ИТОГО	7	2630	46

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря

	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10729	19802	19609
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	258	125	4
Расчеты по налогам и сборам	676	706	869
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	890	862	1244
Расчеты с персоналом по оплате труда	3978	4696	2856
Расчеты по процентам начисленным	0	0	0
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	1	1	200
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25689	17740	5382
ИТОГО	42221	43932	30164

Уплачиваемые налоги; наличие налоговых льгот; наличие просроченной задолженности по налогам:

Сумма налогов и сборов, начисленных Обществом за 2025 год (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	Начислено за отчетный год	Задолженность на 31.12.25
Налог на добавленную стоимость	308	нет
Налог УСН	нет	нет
Налог на имущество организаций	нет	нет
Транспортный налог	нет	нет
Земельный налог	нет	нет
Налог на доходы физических лиц	1116	676
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	нет	нет

Просроченная задолженность по уплате налогов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Срок уплаты задолженности на 31.12.25 – не наступил (начисление за 4-й квартал 2025 года).

Льготы по налогам: налоговые льготы (в соответствии с п.2 и п.3 ст.149 НК РФ).

К строке 2110 «Выручка»

(тыс. руб.)

Виды реализуемой продукции, товаров, выделенные в аналитическом учете Общества	За 2025 г.	за 2024 г.
Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания	75259	10883
ИТОГО	75259	10883

К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
	-	-
ИТОГО	-	-

К строке 2210 «Коммерческие расходы»

Структура управленческих расходов по статьям затрат аналитического учета	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Оплата труда	8001	4686
Страховые взносы	1861	906
Амортизация	97	167
Налоги и сборы	2520	2314
Затраты на содержание ОС	0	0
Материальные затраты	0	0
Прочие	62719	88821
ИТОГО	75198	96894

К строке 2350 «Прочие расходы»

Состав прочих расходов по данным учета	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	147	263
Прочие внереализационные доходы и расходы	0	30
Реализация основных средств	0	0
ИТОГО	147	293

Генеральный директор _____ Богомаз Алексей Сергеевич

24 марта 2026 г.