

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Галактика» зарегистрировано 13.07.2015 года по адресу: 354349, Краснодарский край, пгт Сириус, ул Урицкого, 18А / корп 2. ОГРН 1152366005880 ИНН 2320231233. ООО «Галактика» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником Общества является Квемблиани Мзиса Диогоновна, доля участия — 100 %. Генеральным директором общества с 23.05.2024 года является Атнабаев Роман Римович.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 33 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, применяет упрощенную систему налогообложения.

## 2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг общественного питания, ОКВЭД 56.10. На основании подп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ данный вид деятельности освобожден от НДС. Критерии, необходимые для получения освобождения от НДС Обществом соблюдены.

Услуги питания оказываются в двух заведениях:

- ресторан «Магеллан» по адресу г. Сочи, пгт Сириус, ул Урицкого, 18А / корп 2

- ресторан «Хмели Айс Сунели» по адресу г. Сочи, с.Эстосадок, здание с

кадастровым номером 23:49:0512002:4454.

Также Обществом оказываются маркетинговые услуги (размещение рекламы на территории ресторанов) ОКВЭД 73.11.

## 3. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>3.1 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>3.2 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>3.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>3.4 Учет доходов и расходов</b>	
Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99)		
Учет доходов от обычных видов	Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от услуг	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского

деятельности	общественного питания и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».	учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет прочих доходов	Доходы от предоставления маркетинговых, рекламных и прочих услуг признаются прочими доходами и учитываются на счету 91 «Прочие доходы и расходы»	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с оказание услуг питания и отражаются на счете 20 «Основное производств». Ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

В 2025 году изменения в Учетную политику не вносились.

#### 4. Основные показатели отчетности (тыс.руб.)

Показатели	Выручка	Расходы по обычной деятельности	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочная кредиторская задолженность
2024 год	224 066	188 282	2 121	27 886
2025 год	309 032	246 698	0	21 957

Выручка в 2025 году увеличилась по сравнению с 2024 годом на 37,9%. Расходы по обычной деятельности в 2025 г. увеличились на 31% по сравнению с 2024 г., что сопоставимо с ростом выручки.

В 2025 году ООО «Галактика» погасило долгосрочные заемные средства в полном объеме.

Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 21,3 %, что связано с уменьшением периода отсрочки по договорам поставки продуктов питания.

#### 5. Оценка непрерывности деятельности.

ООО «Галактика» не планирует банкротство в течение ближайших 12 месяцев.