

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «КЕДР»

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «КЕДР» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчётности, федеральными стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведённые в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Общая информация

### 1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР»

Сокращённое фирменное наименование юридического лица: ООО «КЕДР»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 629831, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Губкинский, мкр № 16, д.46

Почтовый адрес: 629831, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Губкинский, мкр № 16, д.46.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КЕДР» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу 16.12.2019 года, ОГРН 1198901005225.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **8911031054**

Код причины постановки на учёт (КПП): **891101001**

ООО «КЕДР» создано в соответствии с действующим законодательством РФ в целях получения прибыли от его предпринимательской деятельности.

Учредителями ООО «КЕДР» согласно Устава является: Нухкадиев Руслан Амирович (доля в уставном капитале 100%).

Основным видом деятельности является 56.10 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

ООО «КЕДР» ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

### 1.3. Информация об органах управления

Органами управления ООО «КЕДР» являются: Общее собрание участников Общества.

#### Единоличный исполнительный орган:

Состав единоличного исполнительного органа: Генеральный директор – Нухкадиев Руслан Амирович, срок действия не ограничен.

Контролирующий орган Уставом не предусмотрен.

## 2. Учётная политика

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «КЕДР» руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённым Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта, Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утверждёнными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, и другими нормативными актами РФ и федеральными стандартами.

Содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах определяется в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» с использованием самостоятельно разработанных таблиц.

#### Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

#### Внеоборотные активы

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Бухгалтерский учёт основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	от 15 до 40 лет
Сооружения	от 7 до 30 лет

**Запасы**

Учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Списание стоимости запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

**Финансовые вложения**

Финансовые вложения при принятии к учёту оцениваются по фактическим затратам. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров.

**Доходы**

Бухгалтерский учёт доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

**Расходы**

Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Расходы в зависимости от их характера подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном году.

**Налогообложение**

Общество применяет упрощенный режим налогообложения, доходы.

Ставка налога УСН 5%.

**Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утверждённым приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

**Уровень существенности**

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчётный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса, Отчёта о финансовых результатах более чем на 5%.

**3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса****3.1. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств. На 31.12.2025 года показатель составил 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.). Рост стоимости основных средств обусловлен приобретением новых объектов в рамках реализации медицинской деятельности Общества.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные и внеоборотные активы	0	0
Незавершённое строительство	0	0

Оборудование к установке	0	0
Права пользования активом	0	0

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31.12.2025 года корректировались в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2025 год по результатам анализа активов – основных средств с признаками обесценения не выявлено.

### 3.2. Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы» отражена информация о выданных займах – 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.).

### 3.3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражена информация о запасах – 1 389 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 200 тыс. руб.).

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы всего	1 389	1 200

Общество в процессе проведения инвентаризации запасов перед составлением годовой отчётности осуществило процедуры по выявлению признаков обесценения в порядке, определённом п.30 ФСБУ 5/2019. По результатам проведения процедуры наличие обесценения отсутствует. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 не создавался.

### 3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена задолженность дебиторов Общества в размере 673 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 120 тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчёты с покупателями и заказчиками	673	120
Всего по строке 1240 Баланса:	673	120

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года не сформирован в связи с тем, что у Общества отсутствует просроченная задолженность. Расчёты подтверждаются актами сверок взаимных расчётов.

### 3.5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса, расчётные счета	597	213

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, а также в кассе предприятия.

### 3.6. Собственный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью. Резервный капитал Общества на 31.12.2025 года составлял 0 тыс. руб. Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 года составлял 0 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (строка 1300) за 2025 г. составляет 2293 тыс. руб.

### 3.7. Долгосрочные заёмные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заёмные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражены долгосрочные заёмные средства в размере 137 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 117 тыс. руб.).

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные заёмные средства	137	117
Итого:	137	117

### 3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации, величина показателя составляет 229 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 281 тыс. руб.), в том числе:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	229	281
ИТОГО:	229	281

Расчёты с кредиторами подтверждены актами сверок взаимных расчётов. Вся задолженность текущая и подлежит погашению в установленные сроки.

## 4. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учёте по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. За отчётный период доходы от обычных видов деятельности составили (строка 2110 отчёта о финансовых результатах):

Доходы	2025 год	2024 год
Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.	2 856	3 034

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

За отчётный период расходы от обычных видов деятельности составили (строка 2120 отчёта о финансовых результатах) составили 1 546 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 622 тыс. руб.)

### 4.3. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах отражена информация о прочих доходах и расходах организации:

Показатель	Прочие доходы 2025	Прочие расходы 2025	Прочие доходы 2024	Прочие расходы 2024
Прочие	0	87	0	147

### 4.4. Налог на прибыль

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 74 тыс. руб. (строка 2410 отчёта о финансовых результатах).

#### **4.5. Чистая прибыль (убыток) к распределению**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчётный год чистая прибыль Общества составила 1 149 тыс. руб.

#### **5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

К рискам хозяйственной деятельности относится влияние правовых и прочих внутренних и внешних факторов, которые с большой долей вероятности могут иметь финансовые последствия в будущем.

В настоящее время Общество выделяет следующие риски:

- рыночные риски (риски изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют);
- иные риски.

#### **6. Непрерывность деятельности Общества**

В 2025 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчётности по состоянию на 31 декабря 2025 года, влияния не оказали.

Общество планирует продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объёме.

#### **7. События после отчётной даты**

Существенное событие после отчётной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчётности за отчётный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

После отчётного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты».

#### **8. Информация по прекращаемой деятельности**

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.



Нухкадиев Руслан Амирович

«30» марта 2026 г.