

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Фасоль»

1 Раздел. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фасоль», юридический и фактический адрес:

142200, обл. Московская, г. Серпухов, ул. Калужская, д.9, телефон: 8(963) 682-95-88

Адрес в сети Интернет: fasol-020817@mail.ru

Дата государственной регистрации:

ИНН 5043062089

КПП 504301001

ОГРН 1175074011530

Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №11 по Московской области номер 1175074011530, дата 02.08.2017г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором .

Генеральный директор Общества - Ткачев Максим Евгеньевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей. ,на 31.12.2024 составляет 10 тыс.руб. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

Резервный капитал не формировался.

Краткая характеристика деятельности

ООО «Фасоль» представляет собой организацию, которая занимается ресторанной деятельностью

Основной вид деятельности – ОКВЭД 56.1. Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Средняя численность работающих составила за 2025 год -25 человек, за 2024-20 человек

Общество не имеет обособленных подразделений.

Связанные стороны

Общество не имеет дочерних, зависимых предприятий.

Участниками Общества являются:

Фокин Владимир Павлович - 100%

ООО «Фасоль» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

а) бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним;

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

3. Промежуточная бухгалтерская отчетность **не составляется**.

Раздел 2. Учетная политика (основные позиции):

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету ООО «Фасоль», утверждена приказом Предприятия № 1/б от 31.12.2024г. Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Система налогообложения — УСН с объектом (доходы-расходы).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, редакция 8.3

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм

1. Учет основных средств

1.1. Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно [п. 7.4. ПБУ 1/2008](#) основные средства, стоимостью ниже лимита, приобретенные до 01.01.2022г., указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

1.3. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 тыс. руб.;

1.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

2. Учет нематериальных активов

Учёт нематериальных активов (НМА) производится согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. Учет запасов (материалов, товаров)

3.1 Ведение бухгалтерского учета МПЗ организовано с применением требований ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

3.3. Общество является микро предприятием и имеет право вести упрощенный учет. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019).

3.4. Затраты по приобретению продуктов питания и алкогольных напитков учитываются на счете 10.1 «Сырье и материалы». Количественный учет ведется по средствам программы «Storhouse». Бухгалтерский учет по счет 10.1 «Сырье и материалы» ведется в суммовом выражении в программе «1С.Предприятия».

3.5 Затраты на приобретение канцтоваров, посуды и др. ТМЦ, не относящихся к продуктам питания и алкоголя учитываются на счете 10.6 «Прочие материалы»

3.6. Организация не использует следующие счета бухгалтерского учета: 41 «Товары», 42 «Торговая наценка», 43 «Готовая продукция», 45 «Отгруженные товары»

4. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

4.1. Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

5. Учет доходов и расходов

5.1. К управленческим расходам относятся затраты:

- материальные затраты при покупке прочих материалов;
- амортизация основных средств;
- затраты на коммунальные услуги, услуги монтажа и иные расходы;
- прочие управленческие расходы;

Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26);

5.2. Доходы от оказания услуг общественного питания (ОКВЭД 56.1) учитываются на счете 90

6. Учет процентов по займам

6.1. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

7. Исправление ошибок

7.1. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как незначительные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

8. Оценочные значения

8.1. Общество формирует резерв сомнительных долгов в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Оценка необходимости создания резерва и оценка реальности погашения дебиторской задолженности контрагентов производится в ходе инвентаризации расчетов с поставщиками и покупателями на конец отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае отсутствия дебиторской задолженности сомнительной к погашению резерв не создается.

9. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

9.1. [ПБУ 12/2010](#) «Информация по сегментам»;

9.2. [ПБУ 18/02](#) «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

9.3. [ПБУ 2/2008](#) «Учет договоров строительного подряда»;

9.4. [ПБУ 8/2010](#) «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

9.5. [ПБУ 11/2008](#) «Информация о связанных сторонах»;

9.6. [ПБУ 16/2002](#) «Информация по прекращаемой деятельности»

Инвентаризации активов и обязательств проводится в следующих случаях (пункт 15 ФСБУ 28/2023):

а) при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризация основных средств - один раз в три года;

б) при передаче (возврате) активов в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов экономического субъекта;

в) при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;

д) при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;

е) в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;

ж) при реорганизации организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;

з) при ликвидации организации.

2.Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации в случаях, указанных в [пункте 15](#) Стандарта, устанавливаются руководителем экономического субъекта.

Раздел 3 Пояснения к Бухгалтерскому балансу

1.Расшифровка Основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	31.12.2024			на 31.12.2025		
	Первоначальная стоимоть (тыс.руб)	Амортизация (износ)(тыс.руб.)	Остаточная стоимоть на 31.12.24	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимоть на 31.12.25
Тоннельная посудомоечная машина, 00-000005	608,93	46,84	562,08	608,93	608,93	
Электрический очаг Dimplex SYMPHONY 30(DF3020-INT), 00-000001	104,00	40,38	63,62	104,00	55,06	48,94
Печь для пиццы ITPIZZA ML4, 00-000002	115,93	45,01	70,92	115,93	61,37	54,56
Кофемашина Jura E8 Piano White (15353), 00-000003	120,28	26,89	93,39	120,28	43,87	76,41
Плита индукционная,6 конфорок VA IC3506?элктромех., 00-000004	114,75	8,10	106,65	114,75	24,30	90,45
Итого	1 063,89	167,21	896,68	1 063,89	793,53	270,36

2. Расшифровка Запасы

	на 31.12.2024	на 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Материалы	1 784,14	3 975,36
Прочие материалы	544,93	544,59
МБП		
Итого	2 329,08	4 519,95

3.Расшифровка Денежные средства

Наименование показателя	Сумма 2025 год (тыс.руб.)	Сумма 2024 год (тыс.руб.)
Банковские счета	1260	275
Касса	421	154
Переводы в пути	54	14
Всего по стр.1250	1735	443

4.Расшифровка Финансовые и др.вложения

	На 31.01.2024	на 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Краткосрочная деб.задолж-ть	889,90	1 837,46
Депозиты	7 500,00	10 030,00
Итого строка баланса 1240	8 389,90	11 867,46

5.в т.ч. Депозиты

	На 31.01.2024	на 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Депозиты	7 500,00	10 030,00

6.Расшифровка Капитал

	На 31.12.2024	на 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Уставный капитал	10,00	10,00
Нераспред.прибыль	10 588,83	13 740,91
Итого строка баланса 1300	10 598,83	13 750,91

7. Расшифровка Краткосрочной дебиторской задолженности

	На 31.12.2024	на 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Расчеты с бюджетом	286,02	598,69
Взносы СФР	324,21	513,30
Расчеты по зараб.плате	606,14	682,23
Расчеты с поставщиками	1 535,22	1 530,41
прочие		24,82
Итого по строке баланса 1520	2 751,59	3 349,45

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2025 - чистая прибыль в размере 13401 тыс.руб., финансовый результат за 2024 год –чистая прибыль в размере -10 260 тыс. руб.

8.Расшифровка Выручка

Выручка			
		2025	2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
Выручка от оказания услуг общественного питания		85 241,17	73 268,99
		85 241,17	73 268,99

9.Расшифровка Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности			
		2025 тыс.руб	2024 тыс.руб.
Себестоимость продаж		48 833,54	45 924,14
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы		20 217,25	15 002,07
Итого по обобщенной группе показателей:		69 050,79	60 926,21

10.Расшифровка Прочие доходы

Прочие доходы			
		2025	2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
Проценты к получению		748,77	
Прочие доходы		201,53	935,47
		950,30	935,47

11. Расшифровка Прочие расходы

Прочие расходы			
		2025	2024
		тыс.руб	тыс.руб
Услуги банков		1 253,23	1 022,31
Прочие расходы		7,76	18,27
		1 260,99	1 040,58

В 2025 году были выплачены дивиденды единственному участнику Общества в сумме 10 250 тыс.руб

В 2025 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

Реорганизация, ликвидация не планируется .

Общество планирует продолжение своей финансово-хозяйственной деятельности в периоде, следующем за отчетным. Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков. На дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества.

Генеральный директор

Ткачев М.Е.

Главный бухгалтер

Адашевская Я.В.

