

Общество с ограниченной ответственностью «КАШТАН ИНВЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Каштан Инвест», ИНН 9102039476 /КПП 910201001

1.2. Юридический адрес – 295017, РФ, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Тургенева, д. 35

1.3. Дата государственной регистрации – 07.11.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 64 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб., Участник – 1, ФЛ Черноусова Наталья Александровна

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Черноусова Наталья Александровна

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в организацию ООО «Стандарт Консалт» на условия заключенных договоров

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Каштан Инвест» ведет деятельность по оказанию услуг общественного питания.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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. В 2025 году применяемая система налогообложения - УСН «Доходы минус расходы», являясь плательщиком НДС по специальной ставке в размере 5% с 01.08.2025 г.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Запасы учитываются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары и т.д.) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.	ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание дохода	Выручка от реализации товаров (услуг) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11, 12 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету производственное и торговое оборудование, офисная и компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

7. Нематериальные активы

Объекты НМА признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Объектов НМА по балансу не значатся. В 2025 году Общество объекты НМА не приобретало.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют продукты питания, необходимые для приготовления и дальнейшей реализации готовых блюд, а так же офисная мебель, производственный и хозяйственный инвентарь и материалы, необходимые для осуществления операционной деятельности.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 118 002 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с расширением производственных мощностей, значительным увеличением стоимости реализации самих услуг, а также привлечением новых контрагентов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

За проверяемый период Общество выплаты в пользу бенефициаров не производило.

Нормы ПБУ 11/2008 не обязаны применять при раскрытии данных о связанных сторонах компании, ведущих упрощенный бухучет.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2051	2759	5857

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Просроченной задолженности нет.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Каштан Инвест»



Черноусова Н.А.