

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП-ФУД»

Краткое наименование: ООО «ВИП-ФУД»

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, дом 68/70, строение 1, этаж 1, помещение II, комната 104

ОГРН 1207700326525

Дата образования: 07.07.2020г.

ИНН 7707442870

КПП 770701001

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания — 56.10 (основной вид деятельности)

Уставный капитал: 10000р. (оплачен полностью)

Учредитель: Говорин Максим Сергеевич (ИНН 772210218956) – 100% доли в УК

Обособленное подразделение [ОП]: Кафе «ВИП ЗОЛД»

Адрес ОП: 119027, г. Москва, ул. 2-я Рейсовая, д.2, корпус 1

КПП ОП: 772945002

Генеральный директор: Говорин Максим Сергеевич

Главный бухгалтер: Говорин Максим Сергеевич

Электронная почта: vip-food@inbox.ru

Микропредприятие. Дата включения в реестр СМП : 10.10.2020г.

Система налогообложения: Упрощенная (Доходы – 6%)

Плательщиком НДС не является – освобождение по критерию лимита доходов за год, предшествующий отчетному до 60 млн. р.

Отчетность обязательному аудиту не подлежит.

Отчетность в ИФНС подается в виде Упрощенной бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с новыми стандартами ФСБУ 4/2023г., ФЗ №402-ФЗ.

1. Запасы признаются по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019)

Списание запасов производится по себестоимости единиц, первых по времени поступления (ФИФО).

Балансовая стоимость запасов при списании признается расходом периода, в котором произошло их выбытие (списание).

2. Лимит кассы не применяется согласно п. 2 Указания Банка России № 3210-У (упрощенный порядок кассовых операций) и закону № 209-ФЗ.
3. Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год перед составлением годовой отчетности (п.п.1-4 ПБУ 21/2008), если выполняется одно из условий:
 - ✓ долг просрочен;
 - ✓ не обеспечен залогом, поручительством, гарантией и т.д.;
 - ✓ при этом организация признает вероятность полной или частичной неоплаты долга (письмо Минфина РФ от 27.01.2012 № 07-02-18/01).

По состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества резерв по сомнительным долгам не создавался, так как у Общества нет такой задолженности, которая бы относилась к критериям Сомнительной.

На 31 декабря 2025г. В составе дебиторской задолженности Бухгалтерского баланса числятся:

Оплата поставщикам (авансы) - 175 783,71 р

Положительное сальдо на Едином налоговом счете - 46 735,28р.

Переплата по взносам на Травматизм – 12 р.

Расходы будущих периодов - 37 047,82р.

4. В составе кредиторской задолженности:

Задолженность по оплате отгруженных товаров (условия договоров с отсрочкой платежей) - 64 116,05р

Задолженность покупателей - 21 000р.

Начисленные налоги, страховые взносы с оплатой в 2026г. - 230 198,80

Начисленная заработная плата, сроком выплаты 14.01.2026 – 168 220р.

5. Структура расходов :

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 831	3 098
Затраты на оплату труда	1 969	3 924
Отчисления на социальные нужды	527	802
Амортизация	-	-
Прочие затраты	697	1 422
Итого по элементам	5 024	9 246
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 024	9 246

Пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности за 2025г., подписываются одновременно при отправке отчетности в ИФНС одним файлом ЭЦП Генерального директора через СКЗИ «Контур Экстерн».

С уважением, Говорин М.С. (генеральный директор)