

Пояснения с бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Темиринда».

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование: ООО «Темиринда», ИНН 6154131886, КПП 615401001,

ОГРН 1146154000343. Дата государственной регистрации: 31.01.2014г.

Юридический адрес: 347922, Ростовская область, г.Таганрог, ул. Портовая, д.1-2

Основные виды экономической деятельности:

55.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

55-10.1 – Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 человека.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

ООО «Темиринда» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательство Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие-Общепит», применяются формы бухгалтерских регистров предусмотренные данного программой.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

3. Информация о размере и структуре уставного капитала.

Общество действует на основании Устава.

Уставной капитал Общества составляет 15 977 тысяч рублей.

Уставной капитал на 31.12.2025 год сформирован и полностью оплачен.

Основными бенефициарными владельцами, то есть физическими лицами, которые прямо или косвенно владеют более 25% уставного капитала или имеют возможность контролировать деятельность компании согласно ст. 3 Федерального закона от 7 августа 2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на 31.12.2025года являются:

Викулова Татьяна Владимировна, доля в УК 46,9%;

Викулов Вадим Иванович, доля в УК 29%;

ООО «Ростовский яхт-клуб», доля в УК 24,1%

4. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в действующей редакции, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе и его руководство несет директор, через неукоснительное обеспечение выполнения всеми подразделениями, работниками Общества, имеющими отношение к учету, требований бухгалтерии в части порядка оформления и представления для учета документов и сведений.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Принимаются к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999, № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999, № 33н. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Темиринда»

Главный бухгалтер ООО «Темиринда»



Е.В.Винникова

Е.А.Козлова