

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАНЫ УФЫ»

1. Общие положения.

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2. ООО «РЕСТОРАНЫ УФЫ» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- 1.3. Основной вид экономической деятельности ООО «РЕСТОРАНЫ УФЫ» - 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

2. Учетная политика.

- 2.1. В течение 2025 года учетная политика не менялась.
- 2.2. Основные средства и запасы принимаются к учету по стоимости приобретения. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
- 2.3. Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Основные средства (строка 1150 актива баланса)

- 3.1. Основные средства представлены оборудованием, предназначенным для производства и реализации продукции в заведении.
- 3.2. За 2025 год основные средства приобретались на сумму 204 тыс. руб.
- 3.3. Первоначальная стоимость оборудования на 01.01.2025г. составляла 987 тыс. руб. Накопленная амортизация на 01.01.2025 года составляла 211 тыс. руб. Амортизация за 2025 год начислена в размере 214 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года составила 766 тыс. руб.
- 3.4. Амортизация начислялась линейным способом.
- 3.5. Капитальных вложений в основные средства и инвестиционную недвижимость не осуществлялось.

4. Запасы (строка 1210 актива баланса)

- 4.1. Запасы в организации представлены в виде продуктов и сырья для производства, а также производственного инвентаря и прочих материалов.
- 4.2. Наличие и движение запасов представлено в таблице:

Структура запасов	Остаток на начало 2025 года, тыс. руб.	Поступление за 2025 год, тыс. руб.	Списание за 2025 год, тыс. руб.	Остаток на конец 2025 года, тыс. руб.
Запасы всего	1695	25438	26433	700
В т.ч. сырье	1695	23810	24805	700
Прочие материалы		1193	1193	
Инвентарь		435	435	

- 4.3. Резерва под обесценение запасов не создавалось.

5. Дебиторская задолженность (строка 1230 актива баланса)

5.1. Дебиторская задолженность представлена в основном авансами поставщикам и в меньшей степени, прочим организациям.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	Задолженность на начало 2025 года, тыс. руб.	Задолженность на конец 2025 года, тыс. руб.
Авансы поставщикам товарно-материальных запасов и услуг	1456	1025
Задолженность покупателей	17	7
Итого	1473	1032

5.2. Резерва по сомнительным долгам не создавалось.

5.3. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Обязательства (Кредиторская задолженность) (строка 1520 пассива баланса).

6.1. Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	Задолженность на начало 2025 года, тыс. руб.	Задолженность на конец 2025 года, тыс. руб.
Задолженность поставщикам товарно-материальных ценностей и услуг	2285	769
Задолженность в бюджет	549	862
Задолженность перед персоналом по оплате труда	202	355
Прочая задолженность	175	175
Итого	3211	2161

6.2. Резерва по сомнительным долгам не создавалось.

6.3. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы) (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.
Административные расходы	9800
Материальные расходы	1657
Расходы на оплату труда и отчисления	5489
Эксплуатационные расходы	12010
Прочие расходы	5541
Итого расходы	34497

8. Иная существенная информация о финансовом положении.

8.1. Иная существенная информация о финансовом положении отсутствует.