Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО “ОДИССЕЯ И К”

УТВЕРЖДАЮ
Директор ООО “Одиссея и К”
Голотвина Ю.В.

РАЗДЕЛ 1
Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью “Одиссея и К”
Сокращенное наименование	ООО “Одиссея и К”
ИНН/КПП	2318026212 /231801001
Дата регистрации	27.03.2000г.
ОГРН	1022302795602
ОКПО	52244645
Кем управляется	Директор
Численность сотрудников на конец отчетного года	1 человека
Размер уставного капитала	20000руб. 100% Голотвина Юлия Владимировна

Основным видом деятельности ООО “Одиссея и К” является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10)

ООО “Одиссея и К” относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11№402-ФЗ. Система налогообложения - УСН (доход).

РАЗДЕЛ 2
Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО “Одиссея и К” на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв.протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, запись регистров не ведется.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов:
сч.60 “Расчёты с поставщиками и подрядчиками”
сч.62 “Расчёты с покупателями и заказчиками”
сч.71 “Расчёты с подотчётными лицами”

Финансовые результаты отражаются на счетах:
сч.90 “Продажи”
сч.91 ”Прочие доходы и расходы “
сч.99 “Прибыли и убытки”

Общехозяйственные расходы отражаются на счете:
сч.26 “Общехозяйственные расходы”

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункта 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

РАЗДЕЛ 3
Основные средства

Основные средства отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

РАЗДЕЛ 4
Расшифровка запасов

(тыс.руб.)

Барная продукция	24

В строке 1210 «Запасы » указана цифра: **24**

РАЗДЕЛ 5
Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

5.1 Дебиторская задолженность:
5.1.1. Поставщики

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность отсутствует		

5.1.2. Покупатели

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность отсутствует		

5.2 Налоговые обязательства:

ЕНС	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
17	38

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра: **38**

5.4 Кредиторская задолженность:
5.4.1. Поставщики

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
ИП Матлахова Э.А. ИНН231806413056	0	60
Всего:	**0**	**60**

5.4.2. Покупатели

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность отсутствует		

В строке 1520 "Кредиторская задолженность" указана цифра:
60

РАЗДЕЛ 6
Расшифровка доходов и расходов

6.1 Доходы:

Вид дохода	2025год (тыс.руб.)
По основному виду деятельности	67

В строке 2110 «Выручка» указана цифра: **67**

Вид дохода	2025год (тыс.руб.)
Инвентаризация (внутреннее перемещение)	39

В строке 2340 «Прочие доходы» указана цифра: **39**

6.2 Расходы:

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Себестоимость	12

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Аренда	120
Обслуживание техники и ПО	76
Оплата труда	221
Консультационные и бухгалтерские услуги	30
Налоги с ФОТ	62
Всего:	**509**

В строке 2120 «Расходы по обычной деятельности » указана цифра: **521** (509+12)

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Услуги банка	23
Инвентаризация (внутреннее перемещение)	39
Инвентаризация (недостача, порча)	38
Госпошлины	65
Всего:	**165**

В строке 2350 «Прочие расходы » указана цифра: **165**

РАЗДЕЛ 7

Расшифровка денежных средств

	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Дт50 Касса	183
Кт51 Банк	8
Всего:	**191**

В строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты » указана цифра: **191**

РАЗДЕЛ 8
Капитал и резервы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Уставный капитал	20
Непокрытый убыток	-327
Всего:	**-307**

В строке 1300 «Капитал и резервы » указана цифра: **-307**

РАЗДЕЛ 9
Налог на прибыль

УСН (тыс.руб)	
1кв2025	1
2кв2025	
3кв2025	
4кв2025	1
Всего:	**2**

В строке 2410 «Налог на прибыль » указана цифра: **-2**

РАЗДЕЛ 10
Займы и кредиты

ЕНС	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
0	500

В строке 2510 «Краткосрочные заемные средства» указана цифра: **500**