

Общество с ограниченной ответственностью «РОЗМАРИН»

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 «РОЗМАРИН».

1.2. Юридический адрес – 299805, Город Севастополь, тер. Севастопольская зона ЮБК, д. 20А, помещ. 83,184-195

1.3. Дата государственной регистрации – 06.03.2020.

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

1.5. Уставный капитал составляет 10000,00 руб. Участниками являются:

Авдюнин А.Ю.- участник с долей 50 процентов;
Безпала Т.П. - участник с долей 50 процентов

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Литвиненко А.В. (приказ № 1 от 02.0.2023 г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деятельность Общества

ООО «РОЗМАРИН», основанное в 2023 году, осуществляет деятельность в сфере общественного питания.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОЗМАРИН» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Была выявлена и исправлена ошибка прошлых отчетных периодов (ошибочное оприходование актов выполненных работ от поставщика в сумме 2335000, работы по факту выполнены не были) в отчетном году. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения 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 100 000 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 периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	п. 36 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 общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

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

Общество арендует помещения под организацию предприятия общественного питания 2/195 от 17.12.2020 (долгосрочный), без права выкупа. 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 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: барная стойка, ледогенератор, льдокрошитель, Пароконвектомат, морозильные камеры, Посудомоечная машина, Упаковщик вакуумный HURAKAN HKN -VAC260, Шкаф холодильный демонстрационный Polair DM114Sd-S (купе), со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации

7. Нематериальные активы

Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Основание — п. 4 ФСБУ 26/2020.

8. Материально-производственные запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, прочие МПЗ. Материалы в сумме 1 282 692,99 руб. учтены по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 баланса отражены остатки денежных средств на расчетном счете 625 305,17 руб., в кассе 87 023,48 руб., переводы в пути - 4 600,00 руб.

10. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 баланса отражены авансы, выданные поставщикам в сумме 20 039,51 руб., дебиторская задолженность покупателей/ заказчиков в сумме 964 000,00 руб., расходы будущих периодов – 34 771,49 руб., положительное сальдо ЕНС.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

11.1 Выручка организации за отчетный период составила 6 703 104,36 руб., что на 1167287,34 больше выручки 2024г. Данный рост связан с увеличением продаж и развитием предприятия.

11.2 Расходы организации составили -8 835 691,82 руб. Себестоимость продаж составила -794269,70 руб. Управленческие расходы, а также прочие расходы на хозяйственную деятельность составили 4298369,03. Высокая доля расходной части связана с тем, что предприятие в 2025 году обновляла инвентарь, хозяйственные принадлежности, используемые в деятельности Общества.

11.3 Прочие расходы организации составили -166 661,95 руб., в т.ч. расходы на услуги банков – 98969,85 руб.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются Авдюнин А.Ю., Безпалая Т.П., граждане РФ. За отчетный период Общество выплаты в их пользу не производило.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор Общества

Литвиненко А.В.