Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНД ЛОТОС» (ООО «ГРАНД ЛОТОС»)

ИНН 0800029432, КПП 080001001, ОГРН 1250800003850, дата регистрации 28.04.2025

Адрес: 359050, Республика Калмыкия, р-н Городовиковский, г Городовиковск, ул Лазарева, д. 8, кв. 1

1. Общая информация об организации

ООО «ГРАНД ЛОТОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

ООО «ГРАНД ЛОТОС» в 2025 году применяет УСН (доходы минус расходы)

Дата начала осуществления деятельности 04.12.2025 г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество имеет обособленное подразделение, осуществляющее деятельность по адресу, отличному от места нахождения Общества.

Россия, г. Москва, проспект Андропова, д. 22, КПП 772545001

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, бухгалтерский учет ведется централизованно в рамках Общества.

Деятельность обособленного подразделения носит операционный характер и соответствует основному виду деятельности Общества.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами осуществляются в установленном законодательством порядке.

2. Основной виды деятельности

Основной виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Оценка активов и обязательств осуществляется по фактическим затратам.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5. Аренда

Предметы аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: 115533, Город Москва, пр-кт Андропова, д. 22 Договора заключены с Арендодателем ООО «ЭКОСФЕРА»

Объект аренды не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Анализ бухгалтерского баланса

7.1. Активы

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 2 839 тыс. руб.

Структура активов:

Денежные средства:

650 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

1 856 тыс. руб.

Запасы:

333 тыс. руб.

Внеоборотные активы отсутствуют.

7.2. Пассивы

Основные показатели:

Капитал:

10 тыс. руб. (минимальный уровень, соответствует уставному капиталу)

Непокрытый убыток:

3 551 тыс. руб.

Заемные средства:

5 743 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

636 тыс. руб.

8. Анализ финансовых результатов

8.1. Выручка и расходы

Выручка:

2 880 тыс. руб.

Себестоимость:

6 339 тыс. руб.

Валовая прибыль:

-3 459 тыс. руб.

8.2. Прочие показатели

Прочие расходы: 66 тыс. руб.

Налог (УСН): 25 тыс. руб.

8.3. Чистая прибыль (убыток)

Убыток составил 3 550 тыс. руб.

Вывод:

По итогу 2025 года получен убыток в размере 3 550 тыс. руб., так как предприятие создано 28.04.2025 года. В процессе подготовки к запуску фактической деятельности понесены значительные расходы связанные с оплатой аренды в период проведения ремонтных работ, коммунальных услуг, закупкой материалов, оборудования, хозяйственных товаров, оплатой прочих услуг. В 2026 году расходы будут сбалансированы, оптимизированы и планируется получение прибыли. Также будет расширен штат сотрудников.

9. Сведения о кадровом учете и оплате труда

По состоянию на 31 декабря 2025 года численность работников ООО «ГРАНД ЛОТОС» составляет 2 человек.

Организация осуществляет кадровый учет в соответствии с требованиями трудового законодательства Российской Федерации. Трудовые отношения оформлены трудовыми договорами, ведется учет рабочего времени, расчет заработной платы производится на регулярной основе.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 50 982,23 руб.

Начисление и выплата заработной платы производятся своевременно, в установленные сроки. Задолженность перед персоналом по оплате труда на отчетную дату отсутствует.

Страховые взносы начисляются и уплачиваются в соответствии с действующим законодательством. Нарушений сроков уплаты обязательных платежей не выявлено.

Вывод:

Организация обеспечивает стабильную кадровую политику, обязательства перед сотрудниками выполняются в полном объеме.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зольванов Анатолий Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Зольванов Анатолий Анатольевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГРАНД ЛОТОС» А.А. Зольванов