

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рашэн традиции» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рашэн традиции» (сокращенно: ООО «Рашэн традиции»).

Дата государственной регистрации: 28 апреля 2020 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 56.10 — «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Провозен Светлана Алексеевна, действующий на основании приказа №2-К от 05.04.2021г.

Участники (собственники) Общества:

Провозен Светлана Алексеевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 60%.

Кокин Дмитрий Сергеевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 20%.

Елистратов Вячеслав Юрьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 20%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество имеет два обособленных подразделений, зарегистрированных в установленном порядке:

222245001 г.Барнаул, ул.Солнечная поляна, 28а

222545001 г.Барнаул, Змеиногорский тракт, 104П/1

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в

части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценивания отсутствуют.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках:

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

Ощутимое снижение покупательской способности, связанное с инфляцией, экономической ситуацией в стране или изменениями в законодательстве, представляют существенный риск снижения выручки и доходности предприятия.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	списано			амортизация	обесценение	перевосценка			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	На конец периода
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	20 201	(7 278)	4 424	(1 288)	451	(5 432)	-	-	-	-	-	23 337	(12 258)
	3а 2024 г.	18 965	(2 229)	1 237	-	-	(5 049)	-	-	-	-	-	20 201	(7 278)
в том числе:	3а 2025 г.	20 047	(7 221)	4 424	(1 231)	451	(5 373)	-	-	-	-	-	23 240	(12 143)
	3а 2024 г.	18 912	(2 229)	1 136	-	-	(4 992)	-	-	-	-	-	20 047	(7 221)
	3а 2025 г.	53	(30)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	53	(53)
	3а 2024 г.	53	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	53	(30)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	101	(27)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	101	(62)
	3а 2024 г.	-	-	101	-	-	(27)	-	-	-	-	-	101	(27)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	-	-	(57)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего														

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	11 079	12 923	16 736			
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 097	12 826	16 683			
Офисное оборудование	-	23	53			
Производственный и хозяйственный инвентарь	39	74	-			
Другие виды основных средств	(57)	-	-			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 800	-	(1 376)	(4 424)	-	-	-	-
	За 2024 г.	195	-	1 278	-	(236)	(1 237)	-	-	-	-

в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	5 800	(1 376)	(4 424)	-	-
	За 2024 г.	195	-	1 278	(236)	(1 237)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	21 164	-	112 674	(99 733)	-	-	X	X	34 105	-
	3а 2024 г.	8 458	-	60 133	(47 427)	-	-	X	X	21 164	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	16 453	-	90 921	(17 969)	-	-	(70 149)	-	19 257	-
	3а 2024 г.	7 717	-	50 403	(3 735)	-	-	(37 932)	-	16 453	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	380	-	901	(66 031)	-	-	66 578	-	1 829	-
	3а 2024 г.	240	-	2 026	(27 172)	-	-	25 287	-	380	-
Товары	3а 2025 г.	274	-	8 468	(7 617)	-	-	(443)	-	681	-
	3а 2024 г.	-	-	721	(468)	-	-	20	-	274	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	-	(31)	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	4 056	-	12 385	(8 116)	-	-	4 013	-	12 338	-
	3а 2024 г.	469	-	6 983	(16 020)	-	-	12 624	-	4 056	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	50 625	-	1 484	-	(15 291)	-	-	-	-	36 818	-
	3а 2024 г.	23 395	-	37 733	-	(10 503)	-	-	-	-	50 625	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 270	-	450	-	(3 318)	-	-	-	-	8 402	-
	3а 2024 г.	8 216	-	3 437	-	(383)	-	-	-	-	11 270	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37 286	-	92	-	(9 934)	-	-	-	-	27 444	-
	3а 2024 г.	14 641	-	32 635	-	(9 990)	-	-	-	-	37 286	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15	-	18	-	(15)	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	109	-	35	-	(129)	-	-	-	-	15	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	417	-	-	-	-	-	-	417	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 107	-	-	-	(1 107)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	366	-	741	-	-	-	-	-	-	1 107	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	458	-	-	-	-	-	-	458	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	947	-	50	-	(917)	-	-	-	-	79	-
	3а 2024 г.	61	-	885	-	-	-	-	-	-	947	-
Итого	3а 2025 г.	50 625	-	1 484	-	(15 291)	-	-	-	X	36 818	-
	3а 2024 г.	23 395	-	37 733	-	(10 503)	-	-	-	X	50 625	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Итого	За 2025 г.	63 582	22 204	-	(30 063)	-	X	55 723
	За 2024 г.	42 877	26 953	-	(6 248)	-	X	63 582

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	159 461	76 588
Затраты на оплату труда	70 560	15 113
Отчисления на социальные нужды	16 061	3 732
Амортизация	5 432	5 049
Прочие затраты	29 055	10 402
Итого по элементам	280 569	110 884
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(80 075)	(39 654)
Итого расходы по обычным видам деятельности	200 494	71 230

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-