Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «ЕБ Капитал» за период 28.11.2024г.-31.12.2025г.

1. Общие сведения

ООО «ЕБ Капитал» (ОГРН 1241600056323, ИНН 1650440152) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: РТ, г. Набережные Челны, ул. Портовая, д. 43, кв.133. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган –директор Садыков Руслан Маратович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:
Садыков Руслан Маратович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.
Лоханин Никита Андреевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.
Филиалы и представительства. На отчетную дату Общество имеет два обособленных подразделения, зарегистрированных в установленном порядке:

КПП 165045001, зарегистрирован по адресу: РТ, г. Набережные Челны, ул. Шамиля Усманова , д. 89А;
КПП 165045002, зарегистрирован по адресу: РТ, г. Набережные Челны, пр-кт Мира, д. 18, пом. 1007

2. Основа составления отчетности

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

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП: ПБУ 18/02 не применяется.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.11.2024 года № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства

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

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Запасы (строка 1250)

На 31.12.2025 запасы составляют 365 тыс. руб., в том числе:

- Материалы (продукты) – 365 тыс. руб.

4.2. Денежные средства (строка 1250)
На 31.12.2025 остаток денежных средств составляет 2318 тыс. руб., в том числе:
Остаток денежных средств на расчетном счете – 1052 тыс. руб., в кассе – 1266 тыс. руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)
На 31.12.2025 остаток финасовых активов составляет 4466 тыс. руб., в том числе:

остаток по выданым займам – 3850 тыс. руб.
авансы поставщикам – 393 тыс. руб.
по налогам и сборам –223 тыс. руб.

4.4. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)
На 31.12.2025 остаток заемных средств составляет 110 тыс. руб., в том числе:

кредитор ООО "Пассаж" – 110 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 2404 тыс. руб., в том числе:
* Перед поставщиками товаров и услуг – 1916 тыс. руб.

* По налогам и сборам – 426 тыс.руб.(налог УСН за 4кв2025г 288 тыс.руб+страх.взн.за декабрь2025г. 138 тыс.руб)
* По заработной плате – 62 тыс.руб.(зарплата за декабрь 2025г, будет выдана в январе 2026г)

5. Иная информация
В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «ЕБ капитал» _____Садыков Р.М.
Главный бухгалтер _____ Садыков Р.М.