

Общество с ограниченной ответственностью

«ПИТЕР-БИР»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ПИТЕР-БИР» зарегистрировано в соответствии с решением единственного участника б/н от 01.09.2017 года. Производственно-финансовую деятельность ООО «ПИТЕР-БИР» ведет с 01 сентября 2017 года.

Юридический адрес: Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пл. Гагарина, д.1 пом.11.

Обособленных подразделений ООО «ПИТЕР-БИР» не имеет.

Уставный капитал ООО «ПИТЕР-БИР» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей, полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала за 2025 год не было. Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Организация и ведение бухгалтерского учета в ООО «ПИТЕР-БИР», составление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности для представления ее в установленные сроки в государственные органы (налоговые органы, органы статистики и др.) и заинтересованным пользователям возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

На предприятии бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в 2025 году отсутствуют.

Среднесписочная численность по предприятию на 31.12.2025 года составляет – 69 человек.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учетной политикой предприятия установлено:

- при определении выручки от реализации услуг (работ, реализации продукции) используется метод начислений (по «отгрузке»).
- амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования, установленного приказом генерального директора при вводе объекта в эксплуатацию.
- затраты на приобретение, создание активов, отвечающих признакам основных средств, стоимостью не более 100 000.00 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием балансового счёта 10 «Материалы».
- учет затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счёта 20 «Основное производство»
- общехозяйственные расходы предприятия учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общехозяйственные расходы списываются в дебет счёта 90.
- расходы на продажу на предприятии учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» в разрезе складов и статьей затрат. Дебетовый остаток, накопленный на счёте 44 за месяц, списывается в конце месяца на счёт учета продаж (счёт 90).
- незавершенное производство отсутствует.

Организация ведет учет запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по методу ФИФО.

В 2025 году ООО «ПИТЕР-БИР» осуществляло следующие виды деятельности:

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

За 2025 год получена выручка в размере – 172 839 тыс. рублей;

Расходы по обычным видам деятельности составили – 155 853 тыс. рублей, в том числе:

- себестоимость продаж – 143 650 тыс. рублей;
- коммерческие расходы – 483 тыс. рублей;
- управленческие расходы – 11 720 тыс. рублей;

По результатам производственно-хозяйственной деятельности получена прибыль

- 16 986 тыс. рублей.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 4 904 тыс. рублей, в том числе:

- проценты – 2 575 тыс. рублей
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 14 тыс. рублей
- прочие внереализационные доходы – 2 315 тыс. рублей

Внереализационные расходы 2025 год составили – 4 690 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 6 тыс. рублей
- услуги банка – 1 592 тыс. рублей.
- прочие внереализационные расходы – 3 092 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена прибыль в размере – 17 200 тыс. рублей.

Текущий налог на доходы (УСН) составил – 3 678 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составил – 13 522 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда за 2025 год составили – 63 533 тыс. рублей.

Отчисления в пенсионный фонд и другие внебюджетные фонды составили 14 782 тыс. рублей.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 года приобретено основных средств на сумму – 2 748 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 0 тыс. рублей, в том числе:

- амортизируемых – 0 тыс. рублей;
- не амортизируемых – 0 тыс. рублей;

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств на 31.12.2025 г. корректировки не потребовались.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет - 0 тыс. рублей.

В 2025 году лизинг отсутствовал.

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составляла – 6 278 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляла – 8 211 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет – 4 088 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 7 103 тыс. рублей.

Основные составляющие дебиторской задолженности:

- покупатели и заказчики – 3 398 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 567 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 123 тыс. рублей.

Основные составляющие кредиторской задолженности:

- налоги и взносы – 1 339 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 458 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 5 306 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г отсутствует.

Всего за 2025 год ООО «ПИТЕР-БИР» заплатило 29 503 тыс. рублей налогов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков в компании не создается, в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства.

По итогам 2025 года перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация имущества и расчетов, в том числе:

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей на складе и в эксплуатации, основных средств, расчетов по кредитам и займам, денежных средств, подотчетных сумм, расчетов с бюджетом.

Операции и расчеты с иностранной валютой в 2025 г. не осуществлялись.

Поручительства, гарантии и прочие обеспечения обязательств отсутствуют.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Процедуры правового характера:

По состоянию на 31.12.2025 года не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «ПИТЕР-БИР» участвует в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПИТЕР-БИР» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Компания не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обязательства или возможные убытки.

Генеральный директор

Аскерова Е.А.

27 марта 2026 г.