

Приложение N 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 N 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАТОБАР» (ООО «ЗАТОБАР»)

636000, Томская обл, г. Северск, ул. Советская, 1, стр. 37
Тел: 89234033250, 89131077251
ИНН: 7024044987
КПП: 702401001
ОГРН: 1197031060500
ОКПО: 17095884

Основным видом деятельности ООО «ЗАТОБАР» является Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (ОКВЭД 56.10.1)

Дополнительный вид деятельности: Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 93.29.9)

Доходы от Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания ООО «ЗАТОБАР» являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ЗАТОБАР» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЗАТОБАР» на 2025 год утверждена приказом от 25.12.2024 г.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация выполняет сокращенную форму ведения бухучета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы

соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Основные средства амортизируются линейным методом.

3. Основные средства

| № п/п | Объект (группа однородных объектов), краткая характеристика | Остаток на начало отчетного периода | | Поступило | | Остаток на конец отчетного периода | | Остаток на начало отчетного периода | Начислено за год | Остаток на конец отчетного периода | |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | Количество, единица измерения | Первоначальная стоимость | Количество (приход, выбытие), единица измерения | Дебет счета 01 - кредит счета: | | Количество, единица измерения | | | | Первоначальная стоимость |
| | | | | | 08 | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | Диван угловой Денвер | 1 шт | 176 190,00 | | | 1 шт | 176 190,00 | 118 422,78 | 34 860,32 | 153 083,08 | |
| 2 | Посудомоечная машина с фронтальной загрузкой Abat МПК-500Ф | | | 1 | 155 100,00 | 1 шт | 155 100,00 | | | | |
| 3 | Профессиональная система караоке АСТ-50, арт. 30005 | 1 шт | 175 000,00 | | | 1 шт | 175 000,00 | 166 393,30 | 8 606,70 | 175 000,00 | |
| 4 | Сплит-система Ballu Machine BLC полупромышленная напольно-потолочного типа | | | 1 | 136 500,00 | 1 шт | 136 500,00 | | 13 650,00 | 13 650,00 | |
| 5 | Холодильник многодверный RF Haier | 1 шт | 129 971,00 | | | 1 шт | 129 971,00 | 3 249,27 | 12 997,08 | 16 246,35 | |
| Итого | | | 481 161,00 | | 291 600,00 | | 772 761,00 | 288 065,33 | 69 914,10 | 357 979,43 | |

4. Запасы

| № п/п | Объект (группа однородных объектов), краткая характеристика | Остаток на 31.12.2024 г. | Затраты | Списано | Остаток на 31.12.2025 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Товары | 804 133,46 | 5 701 103,59 | 5 305 303,32 | 1 199 933,73 |
| 2 | Материалы | 164 473,93 | 2 335 864,72 | 2 371 182,97 | 129 155,68 |
| Итого | | 968 607,39 | 8 036 968,31 | 7 676 486,29 | 1 329 089,41 |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

| № п/п | Объект (группа однородных объектов), краткая характеристика | Остаток на 31.12.2024 г. | Поступило | Списано | Остаток на 31.12.2025 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дебиторская задолженность | 405 152,82 | 11 336 101,73 | 11 314 801,20 | 426 453,68 |
| 2 | Кредиторская задолженность | 861 526,33 | 18 316 695,42 | 18 296 715,77 | 881 505,98 |
| Итого | | 1 266 679,15 | 29 652 797,15 | 29 611 516,97 | 1 307 959,66 |

6. Расходы по обычным видам деятельности

| № п/п | Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
|---------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Материальные затраты | 7460814,21 | 6578814,88 |
| 2 | Затраты на оплату труда | 2053938,82 | 1950040,78 |
| 3 | Отчисления на социальные нужды | 617776,1 | 529271,6 |
| 4 | Амортизация | 141207,51 | 187840,32 |
| 5 | Прочие затраты | 7337116,08 | 7048455,48 |
| Итого: | | 17 610 852,72 | 16 294 423,06 |