

Пояснения к отчету за 2025 год.

Устав открытого акционерного общества фирма «Общественное питание» зарегистрирован в администрации г. Кирова от 26.03.1993г. № 718. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц», на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1024301305126 от 15 июля 2002г. Юридический адрес: 610000, г. Киров, ул. Московская 25-а.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и расчетные счета в банках:

- Кировский ОСБ 8612 АК СБ РФ г.Киров;
- АО КБ «Хлынов»;

Номинальная стоимость одной акции – 1 рубль. Количество обыкновенных акций - 6252 шт. В 2002 году в соответствии с Положением о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг, утвержденным Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг РФ от 2 октября 1997г. №27 фирмой заключен договор на оказание услуг по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг с ОАО «Агентство «Региональный независимый регистратор»».

Членами Совета Директоров ОАО Фирма «Общественное питание» являются:

Ворожцов Владимир Николаевич., Савиных Ирина Викторовна, Полетаева Сария Фатыховна , Пятьшиев Алексей Владимирович, Глазова Ольга Вениаминовна, Остапюк Дарья Петровна, Березина Екатерина Владимировна

Ежегодно проводится собрание акционеров с отчетом Совета директоров о деятельности общества за год. Утверждается баланс и счет прибылей и убытков за предыдущий год, принимаются решения об использовании оставшейся прибыли и утверждается проект прибыли на следующий год с направлением её использования.

Среднесписочная численность работников фирмы за 2025 год составила 3 человека.

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческого персонала (ген.директор) составила 828 тыс.рублей. (в т.ч. заработная плата 828 тыс.рублей,)

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Деятельность с аффилированными лицами велась в рамках заключенных договоров.

В 2025г. ОАО Фирма «Общественное питание» оказывало услуги по предоставлению в аренду помещений. Доля этого направления деятельности в общей выручке (без НДС) составила 100 %.

Вся деятельность осуществляется в пределах Кировской области.

Основные показатели деятельности предприятия в 2025 году:

Коэффициент текущей ликвидности	12,75
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,92

События после отчетной даты, возникшие на момент составления бухгалтерской отчетности отражены оборотами декабря. Отсутствие резервов под обесценение ТМЦ и финансовых вложений подтверждены членами инвентаризационной комиссии.

Совокупные затраты использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Электрическая энергия	8 122 355 рубль
Тепловая энергия	2 693 802 рублей

Транспортные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» (отдельная аналитика). Сумма транспортных расходов ежемесячно распределяется на стоимость реализованных товаров и на остаток товаров на основании расчетов.

Учетная политика фирмы разработана на основании Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ с изменениями, Приказа Минфина РФ № 94 н от 31.10.2000г. « Об утверждении плана счетов и бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению», положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34-н с изменениями и дополнениями, Налогового Кодекса, ПБУ и других нормативных документов в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Учет ведется в централизованной форме – весь учет сосредоточен в одном подразделении – центральной бухгалтерии.

Бухгалтерский учет в фирме ведется по плану счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94-н.

В организации применяется журнально-ордерная система учета.

В фирме применяется программа автоматизированного бухгалтерского учета с использованием программы «1С:КА».

Для целей бухгалтерского и налогового учета по основным средствам начисляется равномерная амортизации в соответствии в Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства» по основным средствам введенным в эксплуатацию до

01.01.2002г. По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 г. амортизационные отчисления рассчитываются исходя из срока полезного использования. Все приобретаемое имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев является амортизируемым.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	154 452	(49 375)	-	-	-	(3 441)	-	-	-	154 452	(52 816)
	5210	за 2024г.	154 452	(45 935)	-	-	-	(3 441)	-	-	-	154 452	(49 375)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	4 609	(3 279)	-	-	-	(1)	-	-	-	4 609	(3 280)
	5211	за 2024г.	4 609	(3 279)	-	-	-	(1)	-	-	-	4 609	(3 279)
Другие виды основных средств	5202	за 2025г.	386	(335)	-	-	-	-	-	-	-	386	(335)
	5212	за 2024г.	386	(335)	-	-	-	-	-	-	-	386	(335)
Здания	5203	за 2025г.	148 471	(45 761)	-	-	-	(3 440)	-	-	-	148 471	(49 201)
	5213	за 2024г.	148 471	(42 321)	-	-	-	(3 440)	-	-	-	148 471	(45 761)
Земельные участки	5204	за 2025г.	986	-	-	-	-	-	-	-	-	986	-
	5214	за 2024г.	986	-	-	-	-	-	-	-	-	986	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	3 175	6 965	-	-	10 141
	5250	за 2024г.	605	2 571	-	-	3 175

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	148 554	148 554	148 554

Активы стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в учете в составе материально-производственных запасов. Материалы учитываются по фактическим затратам в момент поступления. Учет МПЗ ведется количественно-суммовым методом. При выбытии МПЗ списываются по фактической стоимости. По счету 001 «Арендованные основные средства», учет ведется в количественном выражении.

Выручка от реализации товаров (продукции, работ, услуг) в целях налогообложения определяется «по отгрузке».

В целях налогообложения прибыли используется метод начисления

Организация осуществляет виды деятельности, облагаемые по общепринятой системе налогообложения, применяется ПБУ18.

В составе временных разниц отражены: ;

ОНА= 475461 руб.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составил – 4732786 рублей

Расшифровка отдельных статей форм отчетности за 2025 год:

В бухгалтерском балансе за 2025 год затраты, учитываемые с применением счета 97 «Расходы будущих периодов» отражены в следующих строках:

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» в части затрат на приобретение неисключительных прав краткосрочного характера

Строка 1234 «Прочая дебиторская задолженность» в части затрат по страхованию имущества.

Строка 1170 «Прочие внеоборотные активы» в части затрат на приобретение неисключительных прав долгосрочного характера.

Краткосрочная задолженность по заемным средствам на 31.12.2025 отсутствует

Долгосрочная задолженность по заемным средствам на 31.12.2025 отсутствует.

По строке 1130 «Основные средства» показаны основные средства, в том числе затраты капитального характера на приобретение объектов основных средств.

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
НДС начисленный с авансов	346
ИТОГО:	346

Расшифровка строки 1234 "Прочая дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Задолженность по расчетам по налогам и сборам	857
Краткосрочные финансовые вложения	3
ИТОГО	860

Расшифровка строки 2355 "Прочие расходы" отчета о прибылях и убытках за 2025 год

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Услуги банков	87
Земельный налог	654
Налог на имущество	2743
Прочие внереализационные расходы(в т.ч. ведение реестра акционеров)	978
ИТОГО	4462

Расшифровка строки 1526 "Прочая кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Задолженность перед разными кредиторами	5
ИТОГО	5

Расшифровка строки « Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025 год

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Оплата налогов	5281
Оплата прочим кредиторам	103
ИТОГО	5384

**Расшифровка строк Прочие затраты (по элементам затрат)
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 год**

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Ремонт ОС	7003
Вывоз мусора	383
Приобретение электроэнергии	8122
Услуги информационные, консультационные	248
Услуги охраны	150
Приобретение теплоэнергии	2694
Вода и канализация	992
Содержание имущества	1685
Услуги связи	8
Расходы на обновление, обслуживание программного обеспечения	303
Прочие	134
ИТОГО	21722

Затраты на производство 2025 год

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	192	18
Расходы на оплату труда	5620	3 358	2 123
Отчисления на социальные нужды	5630	741	443
Амортизация	5640	3 441	3 441
Прочие затраты	5650	21 722	14 555
Итого по элементам	5660	29 454	20 580
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 454	20 580

Генеральный директор
Главный бухгалтер

И.В.Савиных
О.В.Глазова