

## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное /сокращенное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «ДОМ ПИВА «У КРЮГЕРА»/ ООО «Дом Пива «У Крюгера»
Юридический адрес	Адрес: 634028, Томская область, г.Томск, ул. Тракт Московский, д.46, стр.5
ИНН/КПП	7017065545/ 701701001
ОГРН	1037000097991
Директор	Баева Виктория Александровна
Телефон	+7 (3822) 42-43-19
ОКВЭД	56.10

### 1.Общая информация об организации:

- ООО «Дом «Пива У Крюгера» является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие). Основной вид деятельности-деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10-деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания, 56.30-подача напитков, 56.29.2-деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях, 56.21-деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий, 56.10.1- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания).
- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025год сформирована по упрощенным формам. Обязательному аудиту форма не подлежит.
- Уставный капитал составляет из номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала ООО «Дом Пива У Крюгера» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- Руководство текущей деятельностью с 24.11.2024 года осуществляется директором Баевой Викторией Александровной, действующему на основании Устава и Решения учредителей о назначении директора.
- Организация в полном объеме исполняет требования по обязательной маркировке молочной продукции, упакованной воды и других безалкогольных напитков в системе «Честный знак», а так же ведет учет оборота алкогольной продукции в системе ЕГАИС. Затраты на программное обеспечение и оборудование для сканирования марок включены в состав текущих расходов.

- Организация использует онлайн-кассы и ведет расчеты с покупателями в соответствии с требованиями ФЗ № 54 «О применении контрольно-кассовой техники».

## 2. Учетная политика:

- ООО «Дом Пива У Крюгера» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы уменьшенные на величину расходов». (согласно Главе 26.2 НК РФ). Учёт доходов и расходов ведётся в соответствии с кассовым методом. Доходы отражаются в момент поступления денежных средств, расходы — в момент их фактической оплаты. Это влияет на формирование финансовых результатов и структуру отчётности. В связи с применением в налоговом учете кассового метода, а в бухгалтерском – метода начисления, показатели финансового результата в Отчете о финансовых результатах и Налоговой декларации могут иметь расхождения.
- Аренда (ФСБУ 25/2018) Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 03/13-89 от 10.11.2013г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.

## 3.Расшифровка показателей баланса:

- Основные средства (строка 1150): лимит стоимости ОС установлен в размере 14 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом, что позволяет равномерно распределять нагрузку на себестоимость блюд. Кухонное оборудование и мебель стоимостью ниже лимита списывается в расходы в периоде приобретения (согласно ФСБУ 6/2020).
- Запасы (строка 1210): на 31.12.2025г. остаток запасов составил 6 282 тыс. руб. Это продукты питания на складе и в производстве (кухня), а так же упаковочные материалы для доставки. Остатки соответствуют текущим потребностям производства. Весь объем запасов является ликвидным и используется в текущем производстве блюд. Продукты питания и напитки учитываются по фактической стоимости приобретения. Списание в производство (на кухню) производится по средней стоимости. На отчетную дату обесценения запасов не выявлено, порчи продуктов сверх норм естественной убыли нет.
- Дебиторская задолженность (строка 1230): в сумме 4 769 тыс. руб. Основную часть составляют авансы, выданные поставщикам продуктов и напитков, а так же задолженность эквайринговых компаний (банка) за выручку последних дней декабря. Все обязательства являются краткосрочными.
- Не распределенная прибыль (не покрытый убыток строка 1370): по состоянию на 31.12.2025 год нераспределенная прибыль составила 9 953 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность (строка 1520): составляет 2 340 тыс. руб. Это текущие долги перед поставщиками продуктов, обязательства по налогам и страховым взносам за сотрудников, срок оплаты которых наступает в январе 2026года.

- Выручка (строка 2110): выручка от реализации услуг общественного питания в 2025 году составила 63 534 тыс. руб., что выше показателей за 2024 год на 19 833 тыс.руб. Основной объем выручки формируется за счет обслуживания гостей в зале ресторана и доставки заказов.
- Себестоимость продаж (строка 2120): себестоимость в размере 40 633 тыс. руб. включает стоимость использованных продуктов питания, напитков, упаковки прямые затраты на приготовление блюд.
- Увеличение валовой прибыли (строка 2100) до 22 901 тыс. руб. при сохранении приемлемого уровня фудкоста (соотношения себестоимости к выручке) за счет оптимизации закупок.
- Оптимизация прочих расходов (строка 2350), которые хоть и выросли до 13 952 тыс. руб., но их рост был медленнее, чем рост выручки, что позволило получить значительный финансовый результат.
- В отчете о финансовых результатах за 2025 год чистая прибыль (строка 2400) составляет 8 949 тыс. руб. Это свидетельствует об успешной деятельности и росте финансового результата по сравнению с 2024 годом (прибыль увеличилась более чем в два раза)

В 2026 году стратегия развития ООО «Дом Пива «У Крюгера» предусматривает расширение меню, запуск программы лояльности для гостей и увеличение доли собственной доставки, что позволит повысить чистую прибыль и укрепить рыночные позиции в регионе.

Директор

Баева В.А.