

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «НЕРС» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «НЕРС» зарегистрировано ИФНС № 4 по Тамбовской области 24.03.2017. Свидетельство о постановке на учет № 123456789, ИНН 6820038059, КПП 682001001, юридический адрес: 392521, Тамбовская область, м.о. Тамбовский, с Большая Липовица, ул. Б.Бугор, д. 109.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Демурчян М.В.
3. Основной вид деятельности: «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания» ОКВЭД 56.10.1
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «НЕРС» утверждена приказом директора Демурчяном М.В. № 1 от 25.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### 3. Информация об аффилированных лицах

Демурчян Мисак Викторович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

### 4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания» — 17 389 236 рублей;

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС — 842 226 рублей;
- материальные затраты — 9 121 940 рублей;
- затраты на оплату труда — 1 722 315 рублей;
- прочие затраты — 2 947 873 рубля.

### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

|   |
|---|
| Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г." |
|---|

|  |                     |
|--|---------------------|
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01   | 3 200 315,18        |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01   | 37 391,00           |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07   | 8 500,00            |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12   | 182 679,00          |
| <b>+плюс</b>   |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90   | 651 049,81          |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09   | 13 686,55           |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 91,24               |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"             | 252 838,93          |
| <b>+ плюс</b>  |                     |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"        | 849 814,49          |
| <b>Итого по строке:</b>  | <b>5 196 366,20</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Дебиторская задолженность</b>   |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01  | 231 500,00           |
| <b>+ плюс</b>  |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02  | 36 400,28            |
| <b>+ плюс</b>  |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 15 129 152,94        |
| <b>Итого по строке:</b>  | <b>15 397 053,22</b> |

#### 6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 195 725 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 191, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 252 839 руб. (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 12.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 199,23%. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 3 чел. Среднемесячная зарплата — 24 486 руб.

Генеральный директор ООО «НЕРС» /  / Демурчян М.В. 10.03.2026