

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «УГЛИ» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности и учетная политика

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «УГЛИ» (ООО «УГЛИ»).

1.2. Юридический адрес: 236022, Калининградская обл., г. Калининград, пр-кт Мира, д. 19-21, помещ. 101.

1.3. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

1.4. Юридический статус: ООО «УГЛИ» является микропредприятием и ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке.

1.5. База учета: Отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 на основе принципа непрерывности деятельности. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

2. Раскрытие показателей Баланса (на 31.12.2025)

— Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): 229 тыс. руб. Показатель сформирован остаточной стоимостью производственного оборудования, используемого в деятельности ресторана (шкаф для вызревания мяса).

— Запасы (стр. 1210): 2 451 тыс. руб. Состоят из сырья, и напитков для производства готовых блюд и реализации.

— Денежные средства (стр. 1250): 5 879 тыс. руб. Включают остатки на расчетном счете и в кассе предприятия.

— Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230): 2 170 тыс. руб. Включают дебиторскую задолженность поставщиков (авансы выданные) — 2 133 тыс. руб., задолженность покупателей — 21 тыс. руб., и переплату по налогам — 16 тыс. руб.

— Кредиторская задолженность (стр. 1520): 3 205 тыс. руб. Состоит из задолженности перед поставщиками за товары и услуги — 3 072 тыс. руб., а также задолженности по налогам и взносам — 133 тыс. руб.

3. Информация к Отчету о финансовых результатах

— Доходы: Выручка (стр. 2110) сформирована за счет доходов от оказания услуг общественного питания. Прочие доходы (стр. 2320) представлены процентами банка за поддержание остатков на расчетном счете.

— Расходы: Помимо операционных затрат, расходы отчетного периода (стр. 2120) включают затраты на проведение ремонтных работ и модернизацию материально-технической базы ресторана. Прочие расходы (стр. 2350) связаны с оплатой услуг банков (РКО, эквайринг).

— Финансовый результат: Чистый убыток по итогам 2025 года (стр. 2400) в размере 12 324 тыс. руб. обусловлен плановыми инвестициями в инфраструктуру ресторана. При этом налоговая база по налогу при УСН сформирована в соответствии с нормами НК РФ. Исчисленный налог в сумме 538 тыс. руб. отражен по строке 2410 и уплачен в бюджет в полном объеме.

4. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не возникло.

Генеральный директор _____ /Кобылина М.А./