

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ДЖУЗЕППЕ»**

г.Казань

03.02.2026 г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЖУЗЕППЕ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: — Бухгалтерский баланс; — Отчет о финансовых результатах; — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДЖУЗЕППЕ»
Сокращенное наименование	ООО «ДЖУЗЕППЕ»
Юридический адрес	Респ. Татарстан, г.Казань, ул.Кремлевская 15/25
Фактический адрес	Респ. Татарстан, г.Казань, ул.Кремлевская 15/25
Почтовый адрес	Респ. Татарстан, г.Казань, ул.Кремлевская 15/25
Телефон	205-69-34
Адрес электронной почты	office@giuseppe.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1655063518
Код ОКПО	14901333
Код ОКТМО	92701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
Среднегодовая численность сотрудников	10

**2. Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 1 563 939,50 руб., оплачен полностью.  
100% принадлежит единственному учредителю — Спарта Наиле Раисовне

**3. Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — Ген.директор Спарта Наиля Раисовна,  
Решение № 1 от 16.06.2022г.

#### **4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

##### 4.1. Выручка составила:

по основному виду деятельности — 30 241 618,30 руб.;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются Деятельность ресторана.

##### 4.2. Затраты составили:

1. приобретение товаров и сырья — 18 578 171,62 руб.;

2. ФОТ — 7 725 541,10 руб.;

3. налоги с з/п – 2 710 170,70 руб.;

Итого 29 013 883,42

прочие расходы (комиссия банка) — 292 529,78 руб.

налог на УСН за 2025 год – 907 248,55 руб.

Чистая прибыль составила 28 000,00

#### **5. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства:

♣ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

• Оценка при списании МПЗ:

♣ осуществляется по средней стоимости.

• Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

♣ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### **6. Расшифровка:**

##### **Строка 1150:**

Основные средства числятся на балансе 31.12.2025 - 2 717 039,88 руб.

Амортизация на 31.12.2025 – 2 431 789,79 руб.

Итого: 285 250,09 руб.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка). Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его

стоимость больше 40 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

**Строка 1210:** на складе запасов на 31.12.2025 на сумму 2 928 676,34 руб.

**Строка 1250:** на 31.12.2025 в кассе 305 887,79 руб, на расчетном счету – 29 196,34 руб, переводы в пути 29 892,25 руб. Итого 364 976,38 руб

**Строка 1240:** Дебиторская задолженность перед поставщиками 519 685,50, покупателями нет, по налогам 53 509,34. Итого 573 194,84

**Строка 1300:** Уставный капитал 1 563 939,50 , добавочный капитал 2 487 666,56 , нераспределённая прибыль 28 000,00 Итого 4 079 606.06

**Строка 1520:** Кредиторская задолженность перед поставщиками 45 386,50р, с покупателями 26 575,00р итого 71 961,50 руб.

Кредитов и займов у организации нет.

(Основание: пункт 20 ПБУ 1/2008) 63

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства Общества составили 573 тыс. руб., оборотные активы составили 365 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за 2025 составляет 28 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют положительную величину в размере 285 тыс. руб.

\_\_\_\_\_ Спарта Н.Р.