

Общество с ограниченной ответственностью «Подворье»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Подворье».

1.2. Юридический адрес – 352040, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Горького, дом 292

1.3. Дата государственной регистрации – 27.05.2005г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 22 человека.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеется.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредители: Толстопятов Василий Семёнович (70% доли в уставном капитале), Барсук Татьяна Леонтьевна (30% доли в уставном капитале).

Директор – Барсук Татьяна Леонтьевна (приказ №02-ОД от 30.05.2025г.)

Главный бухгалтер – Кузнецова Ольга Николаевна (приказ 36-К от 03.09.2024г.)

1.7. Основной вид деятельности:

ОКВЭД 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

1.10. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя №1 от 01.01.2025 года.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода и на конец отчетного периода составила 2 538 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации основных средств на начало отчетного периода равна 2 469 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 2 524 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2025г. отсутствует.

Срок полезного использования основных средств определен в соответствии с амортизационными группами, установленными Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Ликвидационная стоимость на 31.12.2025г. не определена в связи с тем, что поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования не предполагаются или не являются существенными.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025г. отсутствуют

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в ООО «Подворье» не числятся.

3. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало периода – 5 517 тыс. руб. на конец отчетного периода – 9 814 тыс. руб.

4. Денежные средства

ООО «Подворье» нет валютных счетов.

Всего остатки денежных средств на отчетную дату составляют:

Касса – 926 тыс. руб.

Расчетный счет – 102 тыс. руб.

Переводы в пути – 30 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

На начало отчетного периода размещено 70 276 тыс. руб. финансовых вложений. В 2025 году были начислены проценты в сумме 2 190 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2025 г. образован остаток финансовых вложений в виде займов в сумме 72 466 тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. проанализированы на обесценение, фактов на создание резерва под обесценение финансовых вложений не выявлено, следовательно резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года не создавался.

6. Краткосрочные заемные средства.

На начало отчетного периода сумма полученных заемных средств 140 147 тыс. руб. В 2025 году были частично погашены займы и получены новые заемные средства. И по состоянию на 31.12.2025 г. образован остаток краткосрочных займов в сумме 147 009 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в балансе отражена в сумме 3 556 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками в размере 2 938 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в размере 555 тыс. руб., кредиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами 63 тыс. руб.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

2.1. Доходы

В отчетном году выручка ООО «Подворье» составила 45 966 тыс. руб., что на 4,4 % меньше по сравнению с показателем за предыдущий год (48 070 тыс. руб).

Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

2.2 Расходы на производство и реализацию продукции составили 42 305 тыс. руб. из них:

- амортизация ОС: 56 тыс. рублей;
- приобретение товаров и материалов: 16 396 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 13 364 тыс. рублей;
- расходы на аренду помещения: 2 222 тыс. руб.
- прочие коммерческие расходы: 10 267 тыс. руб.

2.3. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года организация не формировала оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в связи с несущественностью предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.4. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г отсутствует, т.к. срок выплаты заработной платы за декабрь 2025 г. - не позднее 30 декабря 2025 г. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 18 человек.

2.5. Налог при УСН

Налог при УСН за 2025г согласно декларации к начислению составляет 2 755 тыс. руб. За отчетный период были уплачены страховые взносы в сумме 2 769 тыс. руб. Поэтому согласно абз. 5 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ, сумма исчисленного налога уменьшается на сумму уплаченных страховых взносов, но не более чем на 50%. Поэтому налог УСН за 2025 год составил к уплате 1 378 тыс. руб.

2.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат 146 тыс. руб. оказался ниже, чем за предыдущий год (1 144 тыс. руб.). Это связано с уменьшением потребительского спроса на услуги общественного питания, что привело к снижению выручки организации от основного вида деятельности. На эту ситуацию повлиял общий рост цен в экономике, который снизил покупательную способность населения, а так же привел к увеличению закупочной стоимости сырья, логистических расходов, что подтверждается увеличением показателя количества запасов, относительно предыдущих отчетных периодов.

2.7 Существующие и потенциальные иски против общества

На конец отчетного года исков против общества нет.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

2.8. Информация по прекращаемой деятельности.

ООО «Подворье» в 2025 года не имеет прекращаемой деятельности, в конце 2025 года заключены договоры, со сроками исполнения в 2026 году.

