

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Питание-сервис»
Единица измерения	тыс.руб.
Дата составления	31 марта 2026г

1. Основные сведения.  
Участники организации:

ФИО физлица, наименование юрлица	Доля в УК
Березина Екатерина Владимировна	100%
-	-

В отчетном году организация осуществляла следующие виды деятельности:

Вид деятельности	ОКВЭД
Рыбоводство	03.2

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с тем, что относится к малому(микро) предприятию, формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, при этом соблюдает допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности и не использует кассовый метод.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация полностью не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 и частично не применяет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, начисляемой линейным методом, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.4 Резервы.

Резерв по сомнительным долгам не применяется

2.5 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Руководитель (должность) \_\_\_\_\_ Березина Е.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\*  
за 2025 год**

Организация (полное наименование)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма  
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "Питание-Сервис"  
С/догов. хозяйство  
ООО - общество с ограниченной ответственностью  
Таб. Р/б

Форма по ОКД	КОДЫ
Отчетная дата (число, месяц, год)	31   12   2025
по ОКТО	92215555
ИНН	4345123579
по ОКВЭД.2	63.22.2
по ОКПО/ОКФС	65   16
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование объектов	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода									
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	спасено	ликвидировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование объектов	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода									
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	спасено	ликвидировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства за исключением нематериальной недвижимости - всего	за 2025 г.	5200	14 513	(6 069)	-	(547)	-	14 513	(6 613)							
	за 2024 г.	5210	14 513	(5 378)	-	(688)	-	14 513	(6 066)							
в том числе:	за 2025 г.	5201	6 818	(5 236)	-	(451)	-	6 818	(5 687)							
двери, сооружения и переносные устройства	за 2024 г.	5211	6 818	(4 643)	-	(593)	-	6 818	(5 236)							
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	-	(497)	-	-	-	-	(397)							
за 2024 г.	5212	-	-	(397)	-	-	-	-	-							
транспортные средства	за 2025 г.	5203	141	(141)	-	-	-	141	(141)							
за 2024 г.	5213	141	-	(141)	-	-	-	141	(141)							
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	950	(292)	-	(95)	-	950	(387)							
за 2024 г.	5214	950	-	(197)	-	-	-	950	(292)							
рабочий скот	за 2025 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-							
за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-							

\* На основании приказа назначений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенному в приложении № 6 к Декларационному стандарту бухгалтерского учета ОКДБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (Собрание правовых актов Министерства юстиции Российской Федерации 21 января 2024 г., регистрационный № 77591).



2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5273	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5274	-	-	4 637	-	-	-	4 637	-	
	за 2024 г.	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5275	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5276	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5277	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5287	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5278	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5288	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Задпись, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Задпись, находящаяся в залоге, – всего	5440	-	-	-
Задпись, находящаяся в залоге, – всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Изменение за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спесивной) в отчетном периоде)											
			На начало года					на конец периода						
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате операций по кредиторской задолженности (по условиям договора)	прочитки, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
данные выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	471	-	8 360	-	-	(6 242)	-	-	-	2 589	-	
	за 2024 г.	5530	483	-	3 014	-	-	(3 026)	-	-	-	471	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	402	-	4 040	-	-	(1 903)	-	-	-	2 539	-	
	за 2024 г.	5531	450	-	1 672	-	-	(1 720)	-	-	-	402	-	
данные выданные	за 2025 г.	5512	20	-	4 271	-	-	(4 500)	-	-	-	1	-	
	за 2024 г.	5532	2	-	315	-	-	(2 977)	-	-	-	20	-	
прочие	за 2025 г.	5533	49	-	49	-	-	(49)	-	-	-	49	-	
	за 2024 г.	5500	31	-	1 027	-	-	(1 009)	-	-	-	49	-	
Итого	за 2025 г.	5520	483	-	3 014	-	-	(3 026)	-	-	X	2 589	-	
	за 2024 г.	5520	483	-	3 014	-	-	(3 026)	-	-	X	471	-	

5.2. Прочие дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.					На 31 декабря 2024 г.					На 31 декабря 2023 г.				
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6. Обязательства  
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением омоничных обязательств)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		на доходы	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	процента, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5571	24 000	6 500	-	-	-	-	30 500
в том числе:	за 2024 г.	5571	22 000	2 000	-	-	-	-	24 000
кредиты	за 2025 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-
заимы	за 2025 г.	5555	24 000	6 500	-	-	-	-	30 500
за 2024 г.	5573	-	22 000	2 000	-	-	-	-	24 000
прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	720	8 812	-	(7 837)	-	-	1 675
в том числе:	за 2024 г.	5580	1 062	3 492	-	(3 834)	-	-	720
расчета с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	464	5 461	-	(4 642)	-	-	1 283
за 2024 г.	5581	730	626	-	-	(892)	-	-	464
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-	-
расчета по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	146	708	-	(578)	-	-	276
за 2024 г.	5583	115	520	-	-	(498)	-	-	146
кредиты	за 2025 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-	-
заимы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5566	110	2 643	-	(2 637)	-	-	116
за 2024 г.	5586	217	2 337	-	-	(2 444)	-	-	110
за минус расчета по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	-	8	-	(8)	-	-	-
за 2024 г.	5586.1	-	-	6	-	(6)	-	-	-
Итого	за 2025 г.	5570	24 720	15 312	-	(7 837)	-	-	32 175
за 2024 г.	5570	23 062	5 492	-	-	(3 834)	-	-	24 720

6.2. Прочие обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
					1
Всего	5990	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочная	5991	-	-	-	-
на мес:					
по кредитам	5992	-	-	-	-
займам	5993	-	-	-	-
в том числе:					
кредиторская	5994	-	-	-	-
на мес:					
по кредитам	5995	-	-	-	-
займам	5996	-	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				прислито	получено	стиснуто	
Оценочные обязательства - всего	1	2	3	4	5	6	7
	за 2025 г.	5700	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5710	-	-	-	-	-

7. Обеспеченные обязательства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
на инв. векселя	5802.1	-	-	-
прочие	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
на инв. переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
на инв. переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	-	-	-
на инв. переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.		За 2024 г.	
		2	3	4	5
Материальные затраты	5610		213		248
Затраты на оплату труда	5620		2 064		1 800
Отчисления на социальные нужды	5630		584		408
Амортизация	5640		95		95
Прочие затраты	5650		376		152
Итого по элементарным затратам	5660		3 332		2 832
Изменение остатков (приворот [-], увеличение [+]):	5670				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приворот [-])	5680				(810)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [+])	5690		378		
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600		3 710		2 022

9. Государственные пособия  
9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.		За 2024 г.	
		2	3	4	5
Получение бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:	5901				
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+5901.2+5901.3+5901.4)					
на инв.	5901.1				
на расчётное хозяйство	5901.2				
на прочие цели	5901.3				
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (статийные бюджетны, пожары, наводнения, землетрясения)	5901.4				
на капитальные вложения по внебюджетным источникам (стр.5905.1+5905.2+5905.3+5905.4)	5905				
в том числе:	5905.1				
на капитальные вложения в корпоративное улучшение земель					
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2				
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3				
на прочие цели	5905.4				
на строительство объектов социальной сферы	5905.5				
на инв. (статья 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доход отечественного бюджета)	5906				

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		
				Получено	Возвращено	На конец периода
Бюджетные кредиты - всего	на 2025 г.	5910	-	-	-	-
	за 2024 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 (полное наименование лица)  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись)  
 (полное наименование лица)  
 (при наличии) \_\_\_\_\_ (подпись)  
 (полное наименование лица)  
 (при наличии)