

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эпицентр»
Сокращенное наименование	ООО «Эпицентр»
Адрес	236011, г. Калининград, ул. Судостроительная, д.75, Литер Е, каб.412
ИНН/КПП	3906285390/390601001
ОГРН	1133926000570
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Уставный капитал – 10 000 рублей.
Среднесписочная численность (ССЧ) работников организации — 8.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ, основной вид деятельности компании Общество с ограниченной ответственностью «Эпицентр» по ОКВЭД: 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Эпицентр» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «Эпицентр» применяет следующий план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов

62- Расчеты с покупателями и заказчиками

76- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

60-Расчеты с поставщиками

-финансовый результата отражается на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 «Продажи, 91 «Прочие доходы и расходы»

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	305	-	-	(222)	-	-	-	-	-	-	305	(222)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	305	-	-	(222)	-	-	-	-	-	-	305	(222)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	18 199	(18 199)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 449	(521)	-	-	(928)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	12 636	(16 147)	-	-	3 511	-	-	-

	За 2024 г.										
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Незавершенное производство	За 2025 г.			4 115	(1 532)				(2 583)		
	За 2024 г.										

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.			4 176		(35)				4 141	
	За 2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.			363		(35)				327	
	За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.			1 612						1 612	
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.			2 094						2 094	
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.			26						26	
	За 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.			82						82	

	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.			4 176		(35)			X	4 141
	За 2024 г.								X	

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	38
Долгосрочные займы	За 2025 г.	38	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	38
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 853	-	(73)	-	1 781
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 194	-	(26)	-	1 168
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	18	-	(47)	-	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	384	-	-	-	384
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	95	-	-	-	95
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	162	-	-	-	162
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38	1 853	-	(73)	-	X	1 819
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	X	38

7. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 833	-
Затраты на оплату труда	2 266	-
Отчисления на социальные нужды	692	-
Амортизация	222	-
Прочие затраты	16 180	-
Итого по элементам	52 193	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 800)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 393	-

8. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г.

Генеральный директор

ООО «Эпицентр»

Болычев Евгений Викторович