



ООО «Медовик»

Юр. адрес: 601273, ОБЛАСТЬ ВЛАДИМИРСКАЯ, РАЙОН СУЗДАЛЬСКИЙ, СЕЛО ПАВЛОВСКОЕ, ДОРОГА 259 КМ А/Д М-7 (ВОЛГА-1), ЗДАНИЕ 2, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 5

ОГРН: 1163328069970

ИНН/КПП: 3325013336/332501001

Телефон: 8 (4922) 77-99-69

E-mail: medovik.ooo@mail.ru

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Медовик» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Медовик» (далее «Организация») за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медовик»;

Сокращенное наименование: ООО «Медовик»;

Местонахождение: 601273, Владимирская область, Суздальский район, с. Павловское, дорога 259 км А/Д М-7 (Волга-1), здание 2, этаж 2, помещение 5.

Организация зарегистрирована 16.12.2016г., ОГРН 1163328069970.

Организация поставлена на учет в налоговом органе по месту своего нахождения - свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Владимирской области ИНН/КПП 3325013336/332501001.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Организации на 31.12.2025г. составляет 7 человек.

В 2025 году основным видом деятельности Организации являлось Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания, в том числе частных (код ОКВЭД – 56.10.1).

В отчетном периоде обязанности Генерального директора исполняли: с 01.01.2025г. Гаранькин Андрей Олегович (решение единственного участника № 8 от 26.08.2024г. об изменении участников общества и назначении на должность генерального директора), с 17.04.2025г. Благов Алексей Владиславович (протокол заседания общего собрания участников № 1 от 16.04.2025г. о назначении на должность генерального директора).

Бухгалтерская финансовая отчетность Организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Медовик» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Перед составлением бухгалтерской финансовой отчетности Организацией была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025года. В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету объекта основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его выбытия. Амортизация основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств.

Основные средства, отраженные по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г., тыс.руб.</i>
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 238
Производственный и хозяйственный инвентарь	283
Амортизация	(398)

Нематериальные активы, отраженные по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в сумме 82 тыс. руб. представляют собой вклад в уставной капитал других организаций.

4.2. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г., тыс.руб.</i>
Сырье и материалы	792
Готовая продукция	48

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представляют собой:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г, тыс.руб.</i>
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	132
Денежные средства в кассе организации	25

4.4. Собственный капитал

Собственный капитал, отраженный по строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса, представляет собой:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г, тыс.руб.</i>
Уставный капитал	11
Нераспределенная прибыль	90

4.5. Обязательства

Учет расчетов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №107н.

Краткосрочными заемными обязательствами считаются если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные средства считаются долгосрочными.

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Строка баланса</i>	<i>На 31.12.2025г, тыс.руб.</i>
Долгосрочные денежные займы учредителя	1410	2
Краткосрочные денежные займы учредителя	1510	10 802
Расчеты по налогам и сборам	1520	1 011
Расчеты с персоналом по оплате труда	1520	357
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	166
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	1 674
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1520	69

4.6. Оборотные активы

Оборотные активы включают в себя дебиторскую задолженность. Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г, тыс.руб</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	562
Расходы будущих периодов	11 103
Расчеты с покупателями и заказчиками	161
Расчеты по налогам и сборам	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	53
Прочие расчета с дебиторами и кредиторами	56

5. Доходы и расходы

5.1. Доходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка Организации в 2025 году составляет доход по основному виду деятельности в сумме 18 813 тыс. руб. и отражена по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах, представляет собой:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год, тыс.руб.</i>
Списание КЗ	25

5.2. Расходы

Расходы, отраженные по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах, представляет собой:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год, тыс.руб.</i>
--------------------------------	------------------------------

Затраты на оплату труда	8 520
Материальные затраты	5 742
Отчисления на социальные нужды	1 714
Прочие затраты	416

Расходы, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, представляет собой

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год, тыс.руб.</i>
Услуги банка	171
Прочие расходы	1 500

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Налог при упрощенной системе налогообложения, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации» отчета о финансовых результатах составляет 762 тыс.руб.

<i>Расчет налога УСН за 2025 г., руб.</i>	
Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	20 285 692
Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	15 204 892
Налоговая база	5 080 800
Налоговая ставка	15%
Сумма налога, исчисленная за отчетный период	762 120

5.3. Финансовый результат

По итогам деятельности отчетного года у Организации получена чистая прибыль в размере 13 тыс. руб. и отражена по строке 2 400 отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор

А.В. Благов