

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Балаган Сити" за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 394018, Воронежская обл, Воронеж г, Кольцовская ул, дом 35
Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 10.02.2011

ИНН 3664109353, КПП 366401001, ОГРН 1113668005880

Основной вид деятельности Общества: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10.).

Руководитель Директор Позднякова Анастасия Юрьевна

Размер уставного капитала Общества составляет 300 тыс. рублей.

Участниками Общества являются: Позднякова Анастасия Юрьевна доля 100%, номинальная стоимость 100%

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 45 человек. Среднесписочная численность 41 человек

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерения по ликвидации.

2. Сведения об учетной политике организации

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 30.12.2024 года № 1/УП, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и относятся на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Аренда

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018».

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере их приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, аренда производственных помещений, стоимость сырья, услуг затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой статья баланса, содержащая исправленный показатель, или статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

На 31.12.2025 основные средства составили 455 тыс. руб.,

3.2 Запасы

На 31.12.2025 запасы составили 17 587 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3.1 Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2025 составляет: 26 961 тыс. руб.

3.3.2 Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2025 составляет 86 070 тыс. руб., задолженность является текущей и подлежит погашению в 2026г.

4. Условные обязательства и события после отчетной даты.

Существенных условных обязательств и событий после отчетной даты, влияющих на отчетность не было.

Директор

А.Ю. Позднякова

30.03.2026