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

Общество с ограниченной ответственностью «ТЮЛЬПАН» (ООО «Тюльпан»)

ИНН 2308280234, КПП 230801001, ОГРН 1212300038411

Адрес: 350049, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 491, оф.205

1. Общая информация об организации

ООО «Тюльпан» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не проводились.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 — деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

56.29 — деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

56.10.1 — деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец периода	
				списано				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	955	(453)	(103)	103	(181)	852	(531)
	За 2024 г.	955	(249)	-	-	(204)	955	(453)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	852	(361)	-	-	(170)	852	(531)
	За 2024 г.	852	(192)	-	-	(170)	852	(361)
Офисное оборудование	За 2025 г.	103	(92)	(103)	103	(11)	-	-
	За 2024 г.	103	(57)	-	-	(34)	103	(92)

5. Аренда

По договору субаренды № 02/13 от 01.08.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются; а арендные платежи списываются на расходы.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 491.

Объект субаренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

Запасы составили :

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 665	93 891	(94 425)	X	2 131
	За 2024 г.	3 121	90 356	(90 812)	X	2 665
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 665	44 743	(35 973)	(9 304)	2 131
	За 2024 г.	3 121	49 055	(36 380)	(13 131)	2 665
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	49 148	(58 452)	9 304	-
	За 2024 г.	-	41 301	(54 432)	13 131	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 372	308	(1 128)	552
	За 2024 г.	967	587	(182)	1 372
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	439	201	(337)	302
	За 2024 г.	332	287	(180)	439
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60	77	(60)	77
	За 2024 г.	-	60	-	60
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38	21	-	59
	За 2024 г.	-	38	-	38
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	826	-	(721)	104
	За 2024 г.	624	202	-	826
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	10	(10)	10
	За 2024 г.	10	-	-	10
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-
Итого	За 2025 г.	1 372	308	(1 128)	552
	За 2024 г.	967	587	(182)	1 372

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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
Всего	103	103	151	151	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102	102	151	151	-	-

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Осипова Анастасия Александровна, доля участия — 100 процентов.

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Дивиденды.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 609 195 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2025 года убыток составил 4368 тыс. руб.

Причиной образования послужило падение потребительского спроса на услуги предприятия, вызванного кризисными явлениями в экономике страны и высокой конкуренцией, при этом ценообразование осталось прежним; рост расходов закупочных цен на сырьё и материалы, повышение арендной платы и коммунальных услуг. В организации работают иностранные граждане, высококвалифицированные специалисты (ВКС) 6 сотрудников, которым выплачивается заработная плата с учетом минимального порога заработной платы для высококвалифицированных специалистов (ВКС) (ч. 1 ст. 13.2 Федерального закона от 25.07.2002 N 115-ФЗ).

В результате анализа деятельности ООО «Тюльпан» за 2025 год, для стабилизации показателей предприятия, в 2026 году планируется проведение ряда мероприятий, направленных на оптимизацию расходов организации. В т.ч.:

- пересмотр кадровой политики с целью минимизации количества высококвалифицированных иностранных специалистов.

- рационализация расходов компании в части приобретения сырья, для снижения себестоимости организации.

- проведение маркетинговых мероприятий для привлечения новых, а также сохранения постоянных гостей.

11. Кредиторская задолженность

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 116	6 513	-	(4 067)	7 562
	За 2024 г.	3 435	3 731	30	(2 081)	5 116
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 858	5 201	-	(2 858)	5 201
	За 2024 г.	1 666	2 858	-	(1 666)	2 858
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 402	21	-	(465)	958
	За 2024 г.	1 223	149	30	-	1 402
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 238	-	-	1 238
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	108	53	-	-	162
	За 2024 г.	3	106	-	-	108
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	744	-	-	(744)	-
	За 2024 г.	540	619	-	(414)	744
Итого	За 2025 г.	5 116	6 513	-	(4 067)	7 562
	За 2024 г.	3 435	3 731	30	(2 081)	5 116

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3	3	3
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3	3	3

12. Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие расходы, всего:	822,00	906,00
В том числе: Амортизация	12,00	34,00
Аренда помещения (имущества) (пп 4)	306,00	246,00
Канцтовары, бланки, литература		10,00
Командировочные расходы	93,00	335,00
Коммунальные расходы (пп 5)	60,00	61,00
Обслуживание и ремонт компьютерной, телевизионной техники, оргтехники (пп 5)	4,00	136,00
Право на использование и обновление программ для ЭВМ и БД по лицензионным соглашениям (пп 19)	97,00	84,00
Расходы на подготовку и переподготовку кадров (пп 33)	250,00	-

13. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы, всего:	3 250,00	4 930,00
В том числе:		
Госпошлины в МВД	21,00	42,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	229,00	4,00
Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемые)	1208,00	2738,00
Расходы на услуги банков	1792,00	2116,00
Госпошлины, штрафы, пени и неустойки не принимаемые	-	30,00

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Лукьянов Максим Владимирович (Решение № 4 от 29.10.2023 г на два года и № 5 от 30.10.2025 г).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Тюльпан» М.В. Лукьянов