

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «1229 ГРУПП»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «1229 ГРУПП»

Сокращенное наименование: ООО «1229 ГРУПП»

ИНН: 2366045663

КПП: 236601001

ОГРН: 1232300071420

Место нахождения: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Северная, д. 10, помещ. 1-7

Дата государственной регистрации: 2023 год.

Основной вид деятельности: 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской отчетности по упрощенным формам (форма баланса и отчета о финансовых результатах, утвержденные приказом Минфина России № 66н).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «1229 ГРУПП» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 и другими действующими нормативными актами. В связи с применением упрощенных способов ведения учета организация руководствуется:

- признанием доходов и расходов по методу начисления (с особенностями, установленными для малых предприятий);
- оценкой активов и обязательств по первоначальной стоимости;
- отсутствием формирования резервов предстоящих расходов, оценочных обязательств;
- списанием материально-производственных запасов по средней себестоимости;
- амортизацией основных средств и нематериальных активов линейным способом.

Изменений в учетную политику в отчетном году не вносилось.

3. Налогообложение

ООО «1229 ГРУПП» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения **«доходы, уменьшенные на величину расходов»**. Налоговая ставка составляет 15% (в соответствии с региональным законодательством Краснодарского края).

Налог, исчисленный по итогам 2025 года, отражен в отчете о финансовых результатах в сумме 697 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности

4.1. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года организация получила следующие результаты (тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	34 829	640	+34 189
Расходы по обычным видам деятельности	(30 438)	(507)	+29 931
Прочие расходы	(610)	(107)	+503
Налог при УСН	(697)	(8)	+689
Чистая прибыль	3 084	18	+3 066

Выручка в 2025 году составила 34 829 тыс. руб., что значительно выше показателя предыдущего года. Рост связан с увеличением объема реализации товаров (работ, услуг) в связи с расширением деятельности организации.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) составили 30 438 тыс. руб. – это затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров, материалов. Динамика расходов соответствует росту выручки.

Прочие расходы (610 тыс. руб.) включают, в частности, расходы на услуги банков, уплату пошлин и пеней.

Чистая прибыль организации за 2025 год сложилась в размере 3 084 тыс. руб., что на 3 066 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Положительная динамика свидетельствует об эффективной хозяйственной деятельности.

4.2. Структура бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс составлен по упрощённой форме. Сравнительная информация представлена за 2025 и 2024 годы (тыс. руб.):

Актив	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Внеоборотные активы				
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	2 806	–	+2 806
в т.ч. финансовые вложения		2 806	–	+2 806

Актив	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Оборотные активы				
Запасы	1210	30	–	+30
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 096	21	+1 075
Финансовые и другие оборотные активы	1240	5 753	1 245	+4 508
в т.ч. дебиторская задолженность		5 753	1 245	+4 508
БАЛАНС	1600	9 686	1 266	+8 420
Пассив				
Пассив	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Капитал	1300	3 113	28	+3 085
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1410	4 265	1 205	+3 060
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	2 309	33	+2 276
БАЛАНС	1700	9 686	1 266	+8 420

Пояснения к изменениям

1. Внеоборотные активы (2 806 тыс. руб.) сформированы за счёт финансовых вложений – долгосрочных инвестиций, сделанных в отчётном году.
2. Рост дебиторской задолженности (с 1 245 до 5 753 тыс. руб.) обусловлен увеличением объёма реализации товаров (работ, услуг) в 2025 году; задолженность является текущей, просроченной не имеется.
3. Денежные средства на конец года составили 1 096 тыс. руб. (против 21 тыс. руб. на начало года), что связано с получением выручки и своевременным расчётом с контрагентами.

4. Капитал увеличился на 3 085 тыс. руб. – главным образом за счёт чистой прибыли, полученной в 2025 году (3 084 тыс. руб.).
5. Нераспределённая прибыль возросла на 3 060 тыс. руб. (с 1 205 до 4 265 тыс. руб.), что соответствует финансовому результату отчётного года с учётом округления данных в балансе.
6. Кредиторская задолженность выросла до 2 309 тыс. руб. в связи с увеличением закупок и обычной хозяйственной деятельностью; вся задолженность является краткосрочной, просроченной нет.

Все показатели баланса подтверждаются данными бухгалтерского учёта. Равенство актива и пассива соблюдено.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы (выручка) в сумме 34 829 тыс. руб. признаны в соответствии с условиями договоров с покупателями. Расходы (себестоимость продаж) включают:

- материальные расходы – 23 405 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 767 тыс. руб.;
- страховые взносы – 232 тыс. руб.;
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией, – 6 034 тыс. руб.

5.2. Налог при УСН

Сумма начисленного налога за 2025 год – 697 тыс. руб. Исчислена по ставке 15% от налоговой базы (доходы минус расходы) с учетом авансовых платежей. По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед бюджетом по налогу отсутствует (авансовые платежи уплачены в полном объеме).

6. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 8 человек. У организации отсутствуют филиалы и представительства.

7. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «1229 ГРУПП» за 2025 год сформирована на основе данных бухгалтерского учета, достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации, а также финансовые результаты ее деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждена 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «1229 ГРУПП»

_____/М.А. Панягин/

31 марта 2026 г.