

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОДИНА»

ИНН 5017120961, КПП 501701001, ОГРН 1195081058930

Место нахождения: 143582 Московская область, г.о. Истра,

д. Воронино, Осенний б-р, д. 1, помещ. 214

Тел. +79151800032 e-mail: panorama-jetarena@mail.ru

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

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Родина».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Родина».

1.2. Юридический адрес: 143582, Московская область, г.о. Истра, б-р Осенний, д. 1, помещ. 214

Фактический (почтовый): 143582, Московская область, г.о. Истра, б-р Осенний, д. 1, помещ. 214

1.3. Сведения о государственной регистрации

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области 19.08.2019г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано Межрайонной ИФНС России № 15 по Московской области с присвоением

- ИНН 5017120961, КПП 501701001.

- Основной государственный регистрационный номер: 1195081058930.

1.4. Органы управления

Высшим органом управления Обществом является единственный участник, физическое лицо:

- Чернышева Галина Алексеевна (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 14.02.2020г. под ГРН 2205000316585).

Генеральный директор Общества – Чернышева Галина Алексеевна.

Главный бухгалтер Общества – Красильщикова Елена Леонидовна.

1.5. Уставной (акционерный) капитал

Уставный капитал составляет 110 000,00 рублей.

Участник: физическое лицо Чернышева Галина Алексеевна – 100% доли участия.

1.6. Основной вид деятельности

ОКВЭД: 56.10.1 «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания».

1.7. Сведения о лицензиях

Обществу принадлежит лицензия на розничную продажу алкогольной продукции на территории Московской области № 50РПО0005727 сроком действия с 31.03.2022г. по 30.03.2024г., с продлением до 30.03.2029г. согласно Решения № 38 от 25.03.2024г. выданного Министерством сельского хозяйства и продовольствия Московской области/

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 29.12.2020 г. № 02/ОП.

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3», редакция 3.0.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

При ведении учета Общество применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

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.

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.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на общехозяйственные расходы в момент приобретения.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Выручка от основного вида деятельности учитывается на счете 90.01.1 «Выручка»

Расходы по текущей деятельности учитываются на счете 26 «Управленческие расходы», списание происходит ежемесячно при закрытии месяца.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), и подготовлена, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Бухгалтерская отчетность в 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

4. Основные показатели отчетности

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 11500)

- Состав: Основные средства
- Состояние на 31.12.2025г.: 373 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г.: 775 тыс. руб.

Показатель сформирован исключительно за счет основных средств участвующих в основной деятельности Общества

4.2. Запасы (строка 1210)

- Состояние на 31.12.2025г.: 3670 тыс. руб. в т.ч.
Приобретение сырья для основной деятельности: 3662 тыс. руб.
Готовая продукция: 8 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г.: 5562 тыс. руб. в т.ч.

Приобретение сырья для основной деятельности: 5 553 тыс. руб.
Готовая продукция: 9 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

- Состояние на 31.12.2025г. – 14894 тыс. руб. в т.ч.
Остатки на счетах в банке на 31.12.2025г.: 14734 тыс. руб.
Остатки на счетах переводы в пути (эквайринг) на 31.12.2025г.: 57 тыс. руб.
Остатки на счетах в кассе на 31.12.2025г.: 103 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г. – 3353тыс. руб. в т.ч.
Остатки на счетах в банке на 31.12.2024г.: 2914 тыс. руб.
Остатки на счетах переводы в пути (эквайринг) на 31.12.2024г.: 51тыс. руб.
Остатки на счетах в кассе на 31.12.2024г.: 388 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

- Состояние на 31.12.2025г.: 3322 руб. в т.ч.
Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.: 3262 руб. в т.ч.
Расчеты с покупателями: 1759 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками: 828 тыс. руб.
Расчеты по налогам ЕНС: 669 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами: 7 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов на 31.12.2025г.: 60 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г.: 846 руб. в т.ч.
Дебиторская задолженность на 31.12.2024г.: 806 руб. в т.ч.
Расчеты с покупателями: 0 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками: 479 тыс. руб.
Расчеты по налогам ЕНС: 301 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами: 26 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов на 31.12.2024г.: 40 тыс. руб.

4.5. Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток) (строка 1300)

- Состояние на 31.12.2025г.: 19864 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г.: 9408 тыс. руб.

4.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

- Состояние на 31.12.2025г.: 400 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г.: 400 тыс. руб.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- Состояние на 31.12.2025г.: 1885 руб. в т.ч.
Расчеты с поставщиками – 207 тыс. руб.
Расчеты по бюджетом ЕНС – 1274 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами – 404 тыс. руб.
- Состояние на 31.12.2024г.: 618 руб. в т.ч.
Расчеты с покупателями – 0 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками – 301 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом, ЕНС – 116 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами – 201 тыс. руб.

4.8. Выручка (строка 2110)

- Состояние на 31.12.2025г.: 64157 тыс. руб.

- Состояние на 31.12.2024г.: 48717 тыс. руб.

Доходы от оказания услуг общественного питания (ОКВЭД 56.10.1)

4.9. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- Состояние на 31.12.2025г.: 51677 тыс. руб. в т.ч.

Себестоимость.: 22251 руб.

Управленческие расходы на 31.12.2025г.: 29426 тыс. руб.

- Состояние на 31.12.2024г.: 31355 тыс. руб. в т.ч.:

Себестоимость на 31.12.204г.: 10523 тыс. руб.

Управленческие расходы на 31.12.2024г.: 20832 тыс. руб.

Основная часть расходов: материальные расходы, расходы на аренду, заработная плата, страховые взносы, амортизация.

4.10. Проценты к уплате (строка 2330):

- Состояние на 31.12.2025г.: 0 тыс. руб.

- Состояние на 31.12.2024г.: 117 тыс. руб. в т.ч.:

4.11. Прочие доходы (строка 2340):

- Состояние на 31.12.2025г.: 1877 тыс. руб. в т.ч.:

Прочие вне-ные доходы (излишки инвентаризация): 563 тыс. руб.

Проценты к получению по депозиту в банке – 1269 тыс. руб.

Прочие вне-ные доходы: 45 тыс. руб.

- Состояние на 31.12.2024г.: 1112 тыс. руб. в т.ч.:

Прочие вне-ные доходы (излишки инвентаризация): 660 тыс. руб.

Прочие вне-ные доходы: 19 тыс. руб.

Проценты к получению по депозиту в банке – 433 тыс. руб.

4.11. Прочие расходы (строка 2350):

- Состояние на 31.12.2025г.: 926 тыс. руб. в т.ч.:

Расходы на услуги банка: 926 тыс. руб.

- Состояние на 31.12.2024г.: 3591 тыс. руб. в т.ч.:

Расходы на услуги банка: 908 тыс. руб.

Прочие вне-ные расходы: 2357 тыс. руб.

Госпошлина на лицензию: 325 тыс. руб.

Пени, штрафы по налогам: 1 тыс. руб.

4.12 Налог на прибыль (доход) организация (строка 2410)

Налог при УСН 2025г.: 2976 тыс. руб.

Налог при УСН 2024г.: 2236 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения «доходы минус расходы» 15%)

4.13 Чистая прибыль

По итогам 2025г. был получен положительный финансовый результат в размере 10456 тыс. руб., что незначительно ниже по сравнению с 2024г. 12528 тыс. руб. Снижение связано с увеличением расходов на оплату труда, увеличением налоговой нагрузки, так же возросли расходы на закупку продуктов, содержание помещения, оборудования и их удорожанием.

За последние три года Общество ведет прибыльную деятельность и наращивает нераспределенную прибыль, что влечет так же увеличение чистых активов. В свою очередь это свидетельствует о том, что Общество занимает устойчивое положение и имеет возможность развиваться за счет собственных средств, не прибегая к заемным.

- на 31.12.2023г.: (3122) тыс. руб.
- на 31.12.2024г.: 9408 тыс. руб.
- на 31.12.2025г.: 19864 тыс. руб.

5. Информация о наличии судебных дел

В отчетном периоде судебных разбирательств не было.

6. Существенные события после отчетной даты

В отчетном периоде у Общества не было судебных разбирательств, влекущих возникновение существенных обязательств.

Факторы, свидетельствующие о прекращении или перерывах деятельности, отсутствуют.

Иные возможные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____



Чернышева Г.А.

30 марта 2026 года

