Пояснения к бухгалтерскому отчету
и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ЗИМОВКА»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные характеристики

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зимовка» (ООО «Зимовка»)

· Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1215100006395

· Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5190089370

· Место нахождения (юридический адрес): 183014, МУРМАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД МУРМАНСК, Г МУРМАНСК, ПРОЕЗД ЛЕДОКОЛЬНЫЙ, Д. 6, ПОМЕЩ. AI-III-6

· Дата государственной регистрации: 07.12.2021

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10) .

В отчетном периоде организация осуществляла следующие виды деятельности:

· Приготовление и реализация блюд и напитков в зале обслуживания посетителей (кафе/ресторан);

· Организация питания по заказам (банкеты, фуршеты);

У общества имеется лицензия на алкоголь №51РПО0000821 от 17.02.2022 г. – 18.03.2026 г.

1.3. Статус организации

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 .

2. Учетная политика организации

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) и статусом малого предприятия, основные элементы учетной политики сформированы следующим образом:

· Форма бухгалтерского учета: упрощенная, с применением полной формы бухгалтерских регистров.

· Критерий существенности: существенной признается информация, отношение которой к общему итогу данных за отчетный год составляет 5 и более процентов.

· Учет основных средств (ОС): переоценка основных средств не проводится. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью до 100 000 рублей списываются в состав материальных расходов единовременно при вводе в эксплуатацию.

· Учет материально-производственных запасов (МПЗ): списание продуктов и сырья в производство осуществляется по средней себестоимости.

· Признание доходов и расходов: для целей налогообложения применяется объект «Доходы» (ставка 1%). Льготная ставка налога УСН (1%) применяется на основании закона №3040-01-ЗМО от 01.11.2024 г. Следовательно, в налоговом учете расходы не учитываются. В бухгалтерском учете расходы признаются в полном объеме для формирования финансового результата.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила 437 тыс. руб. (на начало года: 0 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств произошло в связи с приобретением нового оборудования для кухни на сумму 437 тыс. руб. Выбытие основных средств в отчетном периоде не производилось.

3.2. Запасы (строка 1210)

Остаток запасов на конец года составляет 5234 тыс. руб. (на начало года: 5900 тыс. руб.).

В состав запасов входят:

· Сырье и материалы (продукты питания) — 5234 тыс. руб.;

· Готовая продукция (незавершенное производство) — 0 руб.;

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1823 тыс. руб. (на начало года: 2340 тыс. руб.). Основная сумма задолженности приходится на расчеты с поставщиками по выданным авансам (1668 тыс. руб.). Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности не имеется.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 4090 тыс. руб. (на начало года: 4084 тыс. руб.).

Расшифровка кредиторской задолженности:

· Задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 3944 тыс. руб. (в т.ч. за продукты и напитки);

· Задолженность по оплате труда — 0 тыс. руб.;

· Задолженность по налогам и сборам (УСН, НДФЛ, страховые взносы) — 144 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка организации за 2025 год составила 30076 тыс. руб.

Динамика выручки по сравнению с 2024 годом (10300 тыс. руб.) составила +192%. Рост выручки обусловлен увеличением среднего чека и расширением услуг.

Поскольку организация применяет УСН с объектом «Доходы», все поступившие средства (включая авансы и предоплаты) признаются в составе доходов по мере поступления на расчетный счет или в кассу.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

В бухгалтерском учете (в отличие от налогового) расходы признаются и составили 29201 тыс. руб.

Структура расходов:

· Материальные расходы (продукты, напитки, упаковка) — 12171 тыс. руб.;

· Расходы на оплату труда и страховые взносы — 12090 тыс. руб.;

· Амортизация основных средств — 0 тыс. руб.;

- Расходы на ремонт – 1085 тыс. руб.;

- Коммунальные услуги – 765 тыс. руб.;

- Аренда – 310 тыс. руб.;

- Транспортные расходы – 295 тыс. руб.;

- Прочие расходы (консультационные услуги, подбор персонала, расходы на ПО, реклама, обслуживание касс, информационные услуги) — 2485 тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль (убыток) в размере 139,00 тыс. руб. (выручка минус все признанные в бухучете расходы).

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Специфика деятельности (ОКВЭД 56.10) накладывает отпечаток на формирование показателей:

· Выручка формируется раздельно по направлениям: реализация собственной продукции общественного питания (приготовленной на кухне) и реализация покупных товаров (алкогольная продукция, напитки в заводской упаковке).

· В связи с применением УСН «Доходы» организация освобождена от обязанности по начислению и уплате НДС (кроме ввозного). Суммы НДС, предъявленные поставщиками, включаются в стоимость приобретенных товаров и услуг.

6. Заключение

Финансовое положение организации на 31.12.2025 оценивается как стабильное. Организация платежеспособна, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом.

В отчетном периоде общество активно развивает новое направление – доставка продуктов питания. В связи с этим были осуществлены капитальные вложения на приобретение нового оборудования, произведены затраты на приобретение сырья и материалов, вложены средства в разработку программного обеспечения, настройку рекламы, заключены договоры с новыми поставщиками на поставку продуктов. Выручка от нового направления начала поступать только в 1 квартале 2026 года.

Директор ООО УК «Нордик Капитал» Пахин С.В.



26.03.2026 года