

Общество с ограниченной ответственностью «Питсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Питсервис»
- 1.2. Юридический адрес: - 182005, г. Петрозаводск, ул. Нойбранденбургская д.24 кв.30
- 1.3. Дата государственной регистрации – 17.04.2009г
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 130 чел. в том числе: АУР – 4 чел. Производство – 126 чел.
- 1.5. Пенсионеры и предпенсионеры в обществе составляют 50%.
- 1.6. Обособленных подразделений, филиалов нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - а. В.П.Виноградов с долей – 100%
- 1.8. Основной вид деятельности: 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.
- 1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: В.П.Виноградов
Главный бухгалтер Общества: В.Б. Кучинская

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Питсервис» составлена в тыс.руб.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

5. Основные положения учетной политики

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.

6. Принятие к учету:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

7. Оценка :

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

8. Способ и период начисления амортизации:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания

объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования:

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

9. Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов:

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

11. Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов:

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

12. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные помещения по договорам аренды без права выкупа.

Ежегодно (ежемесячно) составляются договора аренды согласно выигранного аукциона.

13. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету оборудование необходимое для производства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно .

14. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят продукты.

15. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 15.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

16. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 234 247 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 39 483 тыс. руб. Увеличение данного

показателя связано с увеличением оказания услуг по организации питания. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 17 850 тыс. руб. Это связано с увеличением услуг.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). У Общества не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 424 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

| | |
|--|----------------|
| Генеральный директор ООО «Питмедсервис» | В.П.Виноградов |
|--|----------------|