

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: ООО «Русь»

ИНН: 9303003430

ОКВЭД: 56.10

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10). Дополнительными видами деятельности являются Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

1.2. Заявление о соответствии

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Информация об учетной политике организации

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «1С:Бухгалтерия 8.3»
- Применяется метод начисления для признания доходов и расходов
- Отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности
- Применяется общая система налогообложения (ОСНО)
- Организация не является плательщиком НДС (на основании ст.149 НК РФ)

- Организация является участником СЭЗ

2.2. Признание и оценка активов и обязательств

Нематериальные активы:

- Объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев
- Амортизация начисляется линейным способом

Основные средства:

- Объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев
- Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств
- Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Запасы:

- Оценка при выбытии производится по методу средней себестоимости
- Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Финансовые вложения:

- Оценка производится по первоначальной стоимости
- Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Дебиторская задолженность:

- Оценка по справедливой стоимости с учетом резерва по сомнительным долгам
- Резерв создается при наличии сомнительной задолженности

Денежные средства:

- Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

2.3. Признание доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности:

- Признаются по мере передачи контроля над товарами или оказания услуг покупателю
- Применяется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Расходы по обычным видам деятельности:

- Признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической оплаты
- Расходы на производство формируются по элементам затрат

Прочие доходы и расходы:

- Признаются в том периоде, в котором они имели место

2.4. Изменения учетной политики в 2025 году

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в формы бухгалтерской отчетности. Данные изменения не повлияли на финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

3. Нематериальные активы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	545	666
Накопленная амортизация	(13)	(129)
Остаточная стоимость	530	537

Нематериальные активы, тыс. руб.

Движение нематериальных активов:

Показатель	На начало года	Поступило	На конец года
Исключительные права на программы ЭВМ	545	81	626
Другие НМА	0	40	40
Права на товарные знаки	0	0	0
Итого	545	121	666

Структура НМА по видам

В отчетном периоде приобретены исключительные права на программное обеспечение для автоматизации бизнес-процессов стоимостью 121 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным методом.

4. Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	92819	180204
Накопленная амортизация	(31368)	(54014)
Остаточная стоимость	61451	126190

Основные средства, тыс. руб.

Структура основных средств:

Группа ОС	На начало года	Поступило	На конец года
Офисное оборудование	133	0	133
Сооружения	16100	0	16100
Машины и оборудование	49154	74428	123583
Мебель	8977	12548	21525
Транспортные средства	18454	409	18863
Итого	92819	87385	180204

Движение основных средств по группам

В 2025 году приобретено машины и оборудование на общую сумму 74428 тыс. руб., мебель на 12548 тыс. руб. и транспортные средства на 409 тыс. руб. Амортизация основных средств начислена в размере 22646 тыс. руб.

Основные средства не находятся в залоге. Арендованные основные средства на балансе не учитываются.

5. Финансовые вложения

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрчные финансовые вложения	0	0
В том числе:		
Депозиты сроком более года	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0
В том числе:		
Депозиты сроком до года	0	0
Итого финансовые вложения	0	0

Финансовые вложения, тыс. руб.

6. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материалы	79585,4	46538,3
Инвентарь и хоз.принадлежности	5669,6	5398,1
Спецодежда	720,5	720,5
Топливо	22,2	285,7
Строительные материалы	3491,3	491,4
Итого запасы	89489,0	53434,0

Запасы, тыс. руб.

Материалы представлены продуктами для приготовления блюд и напитков для дальнейшей перепродажи.

7. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	382,0	2,0
Авансы выданные	0	0
Прочая дебиторская задолженность	24381,0	90,0
Итого дебиторская задолженность	24763,0	92,0
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Дебиторская задолженность (нетто)	24763,0	92,0

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	6199	30755
Денежные средства в кассе	537	931
Денежные эквиваленты	0	0
Итого	6736,0	31686,0

Денежные средства, тыс. руб.

Денежные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022. Ограничений на использование денежных средств не имеется.

9. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	72308	72308
Нераспределенная прибыль прошлых лет	12733	93634
Нераспределенная прибыль отчетного года	80901	55109
Итого капитал	165942,0	221051,0

Структура капитала, тыс. руб.

Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

10. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19594,0	29556,0
Расчеты по налогам и сборам	351,0	282,0
Расчеты по оплате труда	1878,0	1472,0
Расчеты по социальному страхованию	1009,0	1260,0
Авансы полученные	0	0
Прочая кредиторская задолженность	3238,0	3172,0
Итого кредиторская задолженность	48057,0	35742,0

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет просрочки.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

11.1. Доходы от реализации

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от реализации услуг общественного питания	388001	820316
Прочие доходы	0	0
Итого выручка	388001,0	820316,0

Структура выручки, тыс. руб.

11.2. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2024 год	2025 год
Материальные затраты	158777,9	364493,4
Расходы на оплату труда	29657,0	134402,4
Отчисления на социальные нужды	8097,8	10318,0
Амортизация	9561,7	20425,7
Косвенные расходы	109253,6	178987,5
Прочие внереализ. расходы	3910	6063
Итого расходы	319258,0	714690,0

Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

12. Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие доходы:		
Проценты по депозитам	776,4	4128
Прочие доходы	287,6	418
Итого прочие доходы	1064	4546
Прочие расходы:		
Проценты к уплате	0	0

Прочие расходы	3910	6063
Итого прочие расходы	3910	6063

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Прочие доходы в основном представлены процентами по банковским депозитам. Прочие расходы включают банковские комиссии и прочие операционные расходы.

13. События после отчетной даты

После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации или результаты ее деятельности.

14. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

15. Справочная информация

Среднесписочная численность работников: 290,3 человека (2024 год - 102,7 человек)

Информация о видах выплат персоналу:

- Заработная плата и премии - 134402,4 тыс. руб.
- Страховые взносы – 10318,0тыс. руб.
- Прочие выплаты персоналу - 0 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах: организация не имеет действующих кредитных договоров.

Информация об обременениях активов: имущество организации не находится в залоге.

Руководитель организации _____ / В.Н.Олейников /

Главный бухгалтер _____ / А.В.Малик /

«31» марта 2026 г.

М.П.