

Общество с ограниченной ответственностью «БАРТЕНДЕР»

107065, г. Москва, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Гольяново,
ул. Хабаровская, д. 15, антресоль 1, помещ. IV, ком. 3,
ИНН/КПП 9718172080/771801001, ОГРН 1217700172898

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

1. Общие сведения о деятельности Общества с ограниченной ответственностью «БАРТЕНДЕР» (далее – Общество):

Общество зарегистрировано 12.04.2021г.

Юридический адрес: 107065, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Гольяново, ул Хабаровская, д. 15, антресоль 1, помещ. IV, ком. 3

Основным видом деятельности организации является ОКВЭД 56.10.1 «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания».

Среднесписочная численность за 2025 год составила 2,7 человека.

Общество использует Упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Размер уставного капитала: 1 000 000 руб.

2. Информация об учетной политике:

Учетная политика организации соответствует требованиям Федерального закона №402-ФЗ и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности, достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Организацией не составляется.

Изменений в учетной политике за 2025 год не было

3. Информация о хозяйственной деятельности Общества за отчетный период:

Строка «Материальные внеоборотные активы» отображает остаточную стоимость основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Материальные внеоборотные активы	385	673	962
в том числе:			
Основные средства	385	673	962

Сумма остатков по счетам учета сырья и материалов указана в строке «Запасы»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	288	274	206

По состоянию на 31 декабря 2025 денежные средства и денежные эквиваленты состоят из остатков денежных средств на расчетном счете в банке и наличных денежных средств в кассе Общества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	150	48	32
в том числе:			
Денежные средства на расчетных счетах	172	549	471
Денежные средства в кассе	59	79	239

В составе показателя бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражены следующие показатели:

— Дебиторская задолженность – 72 тыс. руб.

— Обеспечительные платежи выданные – 366 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	438	611	590
в том числе:			
Дебиторская задолженность	72	244	223
Обеспечительные платежи выданные	366	367	367

Строка «Долгосрочные заемные средства» содержит в себе обязательства со сроком погашения - более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные заемные средства	29 342	27 032	24 722

В строках «Краткосрочные заемные средства» и «Краткосрочная кредиторская задолженность» указаны обязательства со сроком погашения – не более 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма обязательств по строке «Краткосрочные заемные средства» по займам полученным – 7 119 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные заемные средства	7 119	4 713	2 177

«Краткосрочная кредиторская задолженность» Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равна 239 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	239	326	348
в том числе:			
Кредиторская задолженность	239	326	348

Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности составила:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выручка	5 231	5 084

Расходы по основному виду деятельности составили:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	(7 477)	(7 335)
в том числе:		
Управленческие расходы	(6 451)	(6 170)

Проценты к уплате по займам полученным:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Проценты к уплате	(2 821)	(2 596)

Обществом был получен прочий доход от размещения денежных средств на депозитных счетах.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Прочие доходы	1	36

В составе прочих расходов указываются затраты Общества по операциям, не связанным с основным видом деятельности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Прочие расходы	(252)	(124)

Сумма исчисленного налога при Упрощенной системе налогообложения составила:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Налог на прибыль (доходы) организаций	(157)	(152)
в том числе:		
Налог при упрощенной системе налогообложения	(157)	(152)

Стоимость чистых активов составила:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	(5 475)	(5 087)

Генеральный директор

Е.В. Соловьева