

ООО «Колодец»
ИНН/КПП 7840049318/784001001
Адрес: 191025, Санкт-Петербург г, Владимирский пр-кт, дом № 14, литера А, помещение 9Н
р/с 40702810432060004390 в ФИЛИАЛЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
КБК 044030786 кор. сч. 30101810600000000786

ООО «Колодец» (ЭТОБАР)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает услуги общественного питания с подачей напитков в зале. Название бара -ЭТОБАР, Джазовые вечера на Владимирском, ОКВЭД 56.30 «Подача напитков».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 12/2010 и ПБУ 11/2008.

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 7 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4 Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6., в том числе переоценка основных средств не производится.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.5 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6 Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007)

2.7 Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по методу ФИФО.

2.8 Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Для обобщения информации о затратах используется счет 44 «Расходы на продажу» и 20 «основное производство». Расходы на продажу списываются ежемесячно на расходы периода в полной сумме за исключением транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретение товара. Транспортно-заготовительные расходы списываются в конце месяца пропорционально остаткам на складе.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9 Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в год. Если требуется составление промежуточной бухгалтерской отчетности, то резерв создается перед составлением отчетности

2.10 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровка показателей отчетности

3.1 Показатели Бухгалтерского баланса

Основные средства включают :

Вентиляция кухня
Вентиляция система 2024
Коктельная станция с холодильником
Кондиционер Rover RU0NC18BE-RU0NU18AE -1
Кондиционер Rover RU0NC18BE-RU0NU18AE -2
Кофемашина Elektra в комплекте с кофемолкой Mazzer
Лестница на металлическом каркасе
Ноутбук LENOVO
Пароконвектомат Unox xecc-0523-E1RM
Ремонт 2024
Ремонт август 2020
Рояль "Красный октябрь"
Стеллаж металлический
Стол охдаждаемый Skycold

Движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 369	(1 811)	110	(611)	3 479	(2 422)
	За 2024 г.	2 051	(1 304)	1 318	(507)	3 369	(1 811)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 787	(897)	-	(356)	1 787	(1 253)
	За 2024 г.	719	(669)	1 068	(228)	1 787	(897)
Офисное оборудование	За 2025 г.	116	(116)	-	-	116	(116)
	За 2024 г.	116	(116)	-	-	116	(116)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 267	(599)	110	(255)	1 377	(854)
	За 2024 г.	1 017	(321)	250	(279)	1 267	(599)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	199	(199)	-	-	199	(199)
	За 2024 г.	199	(199)	-	-	199	(199)

Показатель «запасы» (код 1210) включает в себя остатки товаров.

Показатель «финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) включает в себя, оплаченные авансы поставщикам, положительное сальдо по расчетам с ИФНС.

Показатель «краткосрочные заемные средства» (код 1510)- займ учредителя организации.

Показатель «кредиторская задолженность» (код 1520) состоит из оплаченных заказчиками и задолженности перед бюджетом по налогам, срок уплаты которых на 31.12.25 не наступил.

3.2 Показатели Отчета о Финисовых результатах

Показатель «расходы по обычным видам деятельности» (код 2120) на 90% состоит из себестоимость проданных товаров.

Расшифровка расходов по основному виду деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 076	25 501
Затраты на оплату труда	19 859	12 226
Отчисления на социальные нужды	3 655	2 112
Амортизация	611	507
Прочие затраты	14 147	9 695
Итого по элементам	61 348	50 041
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 348	50 041

Дата составления пояснений 02.03.2026 года.

Руководитель Танхилевский Г.А..