

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТАПРУМ».

1.2. Юридический адрес – 198035, Санкт-Петербург г, Степана Разина ул, дом № 8А, литера Б, помещение 11-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 18.12.2017

1.4. Основной вид экономической деятельности – 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

В ООО «ТАПРУМ» нет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.7. Уставный капитал составляет 71 818,63 руб. Участниками являются:

- М. А. Кислая 2.781 процентов;
- А. А. Кислый 3.399 процентов;
- А. А. Кольчуков 20.08
- М. Ш. Шаряпов 4.697
- Н. П. Кислая 6.101
- К. Э. Лялин 15.494
- Н. О. Филиппов 20.08
- М. М. Устинов 3.631
- М. Е. Гиршов 8.757
- Д. С. Булдаков 14.053
- ООО «КРАФТ» 0.927

1.8. Сведения о руководстве Общества

Руководитель Общества: Управляющий - индивидуальный предприниматель Гиршов Михаил Евгеньевич (Назначен решением единственного участника от 27.06.2018 г. № 2. Продлили полномочия на общем собрании участников (протокол № 1-ВОСУ-2023 от 20.06.2023 г.)

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

1.10. Учетная политика

Учетная политика Общества составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

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".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов

объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (при их наличии) (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

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

Общество арендует помещение по договору аренды нежилого помещения №526-01.07.18 от 01.11.18г (ООО "МАЖОРДОМ ПЛЮС") без права выкупа.

У Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится барное и кухонное оборудование.

Общество не проводило переоценку основных средств.

Основные средства на 31.12.2025 г. составили:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	5 811 594,52		1 161 600,00		6 973 194,52	
POS моноблок, Атол Smart	45 500,00				45 500,00	
POS-компьютер моноблок	45 000,00				45 000,00	
POS-компьютер моноблок	45 000,00				45 000,00	
Активные АС QSC CP12	42 328,00				42 328,00	
Активные АС QSC CP12.	42 328,00				42 328,00	
Алюминиевая конструкция с дверью ТАТПРОФ W65 1	476 861,72				476 861,72	

Алюминиевая конструкция с дверью ТАТПРОФ W65 2	325 043,32			325 043,32	
Барная станция	375 000,00			375 000,00	
Барный шкаф	94 778,40			94 778,40	
Вакуумный упаковщик	50 000,00			50 000,00	
Винный шкаф Savanova CV080T	97 890,00			97 890,00	
Витрина холодильная	163 100,00			163 100,00	
Витрина холодильная	55 998,00			55 998,00	
Витрина холодильная FC20-07	163 100,00			163 100,00	
Гидрофильтр вертикальный для круглых каналов	112 500,00			112 500,00	
Дверь двойная с реверсивным открыванием	40 850,00			40 850,00	
Зонт вытяжной пристенный 1250*585/d315	40 775,28			40 775,28	
Зонт вытяжной пристенный 1350*900/площ.1350*600	68 504,18			68 504,18	
Зонт вытяжной пристенный 900*1250/площ.900*600	53 954,96			53 954,96	
Камера холодильная с вырезом для круглого стола	137 000,00			137 000,00	
Карскас гардероба	65 640,00			65 640,00	
Колонна эксклюзив	70 000,00			70 000,00	
Конвектор			374 000,00	374 000,00	
Машина посудомоечная SMEG UD500D	129 132,59			129 132,59	
Миксер			109 600,00	109 600,00	
Модуль коктейльный стол с холодильными шкафами 200*700*950	304 000,00			304 000,00	
Насосная станция обратной циркуляции воды	67 000,00			67 000,00	
Ноутбук DELL Latitude 3320	69 900,00			69 900,00	
Охладитель	53 200,00			53 200,00	
Перегородка с откатными дверями RAL 9005	204 198,99			204 198,99	
Печь конвекционная	130 816,00			130 816,00	
Пивной модуль 1800x720x900			159 000,00	159 000,00	
Пивной модуль 1800x720x900 с омывателем			175 000,00	175 000,00	
Посудомоечная машина Tatra TW.F50+DR+DD	104 140,00			104 140,00	
Посудомоечная машина Tatra TW.F50+DR+DD	118 472,00			118 472,00	
Раздевалка для сотрудников	133 806,21			133 806,21	
Светильник декоративный элеватор 3 трубы	100 000,00			100 000,00	
Скамья основа МДФ	60 000,00			60 000,00	
Смеситель газовый СГ-1	41 800,00			41 800,00	
Сплит-система среднетемпературная Intercold + MCM218	80 500,00			80 500,00	

Станомоечная машина Krupps Cube C327	57 661,02				57 661,02	
Стеллаж для хлеба	55 600,00				55 600,00	
Стойка бара	191 800,00				191 800,00	
Стойка пекарни	135 000,00				135 000,00	
Стол круглый	80 000,00				80 000,00	
Стол морозильный NICOLD GNE 11/BT	50 987,64				50 987,64	
Стол овальный 3 колонны	130 000,00				130 000,00	
Стол овальный 4 колонны	150 000,00				150 000,00	
Стол прямоугольный и скамья комплект	150 000,00				150 000,00	
Стол холодильный hispid GN 111/TN	62 100,00				62 100,00	
Тумба с бетонной раковиной	49 306,21				49 306,21	
Установка для укупоривания банок	80 000,00				80 000,00	
Холодильный шкаф Премьер ШВУП1ТУ-0.8 К	53 760,00				53 760,00	
Шкаф купе капри	110 920,00				110 920,00	
Шкаф морозильный POLAIR CB105-Sm			235 000,00		235 000,00	
Шкаф расстоечный	86 545,00				86 545,00	
Шкаф холодильный	100 000,00				100 000,00	
Шкаф холодильный барный Koreco SC250SD	59 797,00				59 797,00	
Шкаф холодильный со стеклом			109 000,00		109 000,00	
Итого	5 811 594,52		1 161 600,00		6 973 194,52	

Амортизация основных средств за 2025 год составила:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.01		2 492 127,02		784 756,21		3 276 883,23
POS моноблок, Атол Smart		45 500,00				45 500,00
POS-компьютер моноблок		45 000,00				45 000,00
POS-компьютер моноблок		45 000,00				45 000,00
Активные АС QSC CP12		42 328,00				42 328,00
Активные АС QSC CP12.		42 328,00				42 328,00
Алюминиевая конструкция с дверью ТАТПРОФ W65 1		51 092,35		68 123,10		119 215,45
Алюминиевая конструкция с дверью ТАТПРОФ W65 2		34 826,04		46 434,72		81 260,76
Барная станция		53 571,48		53 571,42		107 142,90
Барный шкаф		79 240,95		15 537,45		94 778,40
Вакуумный упаковщик		12 705,84		6 352,92		19 058,76
Винный шкаф Savanova CV080T		60 980,64		19 257,06		80 237,70
Витрина холодильная		57 564,63		23 025,90		80 590,53
Витрина холодильная		11 199,60		7 905,60		19 105,20
Витрина холодильная FC20-07		53 726,98		23 025,90		76 752,88

Гидрофильтер вертикальный для круглых каналов	112 500,00			112 500,00
Дверь двойная с реверсивным открыванием	9 253,29		2 708,28	11 961,57
Зонт вытяжной пристенный 1250*585/d315	19 188,40		5 756,52	24 944,92
Зонт вытяжной пристенный 1350*900/площ.1350*600	32 237,20		9 671,16	41 908,36
Зонт вытяжной пристенный 900*1250/площ.900*600	25 390,54		7 617,18	33 007,72
Камера холодильная с вырезом для круглого стола	28 762,58		9 082,87	37 845,45
Каркас гардероба	29 344,96		9 266,82	38 611,78
Колонна эксклюзив	9 999,96		9 999,96	19 999,92
Конвектор			24 933,32	24 933,32
Машина посудомоечная SMEG UD500D	129 132,59			129 132,59
Миксер			7 306,68	7 306,68
Модуль коктейльный стол с холодильными шкапами 200*700*950	36 190,50		43 428,60	79 619,10
Насосная станция обратной циркуляции воды	43 934,40		13 180,32	57 114,72
Ноутбук DELL Latitude 3320	69 900,00			69 900,00
Охладитель	16 898,76		7 510,56	24 409,32
Перегородка с откатными дверями RAL 9005	43 998,63		13 538,04	57 536,67
Печь конвекционная	41 553,27		18 468,12	60 021,39
Пивной модуль 1800x720x900			11 223,54	11 223,54
Пивной модуль 1800x720x900 с омывателем			12 352,92	12 352,92
Посудомоечная машина Tatra TW.F50+DR+DD	84 437,84		19 702,16	104 140,00
Посудомоечная машина Tatra TW.F50+DR+DD	37 516,07		23 694,42	61 210,49
Раздевалка для сотрудников	14 455,35		4 447,81	18 903,16
Светильник декоративный элеватор 3 трубы	63 934,41		19 672,14	83 606,55
Скамья основа МДФ	37 377,09		11 803,26	49 180,35
Смеситель газовый СГ-1	12 090,87		4 145,46	16 236,33
Сплит-система среднетемпературная Intercold + MCM218	80 500,00			80 500,00
Стаканомоечная машина Krupps Cube C327	57 661,02			57 661,02
Стеллаж для хлеба	11 487,52		5 514,06	17 001,58
Стойка бара	119 481,91		37 731,18	157 213,09
Стойка пекарни	84 098,36		26 557,38	110 655,74
Стол круглый	51 147,55		15 737,70	66 885,25
Стол морозильный NICOLD GNE 11/BT	12 113,10		3 380,40	15 493,50
Стол овальный 3 колонны	83 114,81		25 573,74	108 688,55

Стол овальный 4 колонны	95 901,67	29 508,18	125 409,85
Стол прямоугольный и скамья комплект	95 901,67	29 508,18	125 409,85
Стол холодильный hisplD GN 111/TN	14 752,89	4 117,14	18 870,03
Тумба с бетонной раковиной	46 881,33	2 424,88	49 306,21
Установка для укупоривания банок	80 000,00		80 000,00
Холодильный шкаф Премьер ШВУП1ТУ-0.8 К	13 365,90	3 564,24	16 930,14
Шкаф купе капри	22 917,28	11 000,34	33 917,62
Шкаф морозильный POLAIR CB105-Sm		11 058,84	11 058,84
Шкаф расстоечный	27 490,85	12 218,10	39 708,95
Шкаф холодильный	2 352,94	14 117,64	16 470,58
Шкаф холодильный барный Когесо SC250SD	59 797,00		59 797,00
Итого	2 492 127,02	784 756,21	3 276 883,23

Движение запасов за 2025 год составило:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	3 477 057,83		64 009 371,65	64 231 748,55	3 254 680,93	
41.01	3 477 057,83		64 009 371,65	64 231 748,55	3 254 680,93	
Итого	3 477 057,83		64 009 371,65	64 231 748,55	3 254 680,93	

5. Нематериальные активы

В ООО «ТАПРУМ» нет нематериальных активов.

6. Долгосрочные заемные средства в ООО «ТАПРУМ» на 31.12.25

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03		6 708 754,20	1 799 546,00			4 909 208,20
Итого		6 708 754,20	1 799 546,00			4 909 208,20

7. Краткосрочные заемные средства в ООО «ТАПРУМ» на 31.12.25

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.04		647 395,02		182 402,54		829 797,56
Итого		647 395,02		182 402,54		829 797,56

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–

Нематериальные активы	28.12.2025	–
Касса	28.12.2025	–
Банковские счета	28.12.2025	–
Финансовые вложения	25.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	28.12.2025	–
Забалансовые счета	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 117 911 тыс. руб. Финансовый результат по итогу года – прибыль 306 тыс. руб., что связано со значительным снижением уровня платежеспособности покупателей и общеэкономической ситуации в стране, а также с сезонным характером заведения и его месторасположения.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах Общества

В ООО «ТАПРУМ» нет бенефициаров и связанных сторон.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Управляющий - ИП ООО «ТАПРУМ»

____ М. Е. Гиршов.