

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «БУРЛЕСК»
(ООО «БУРЛЕСК»)

ИНН 7813523680, КПП 781101001, ОГРН 1117847714148

Адрес: 193168, Санкт-Петербург г, Большевиков пр-кт, дом 17, литера Ч, квартира 211

1. Общая информация об организации

ООО «БУРЛЕСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.30 Подача напитков;

56.21 Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий;

93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды №241 от 08.08.2022г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:

Пехтерев Никита Геннадьевич, доля участия – 2,5 процентов

Пехтерев Андрей Геннадьевич, доля участия – 67,55 процентов

Стариков Александр Анатольевич, доля участия – 5,7 процентов

ООО «Бурлеск», доля участия – 24,25 процентов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 105	(299)	7 550	-	-	(445)	-	-	-	-	-	9 655	(745)
	За 2024 г.	800	(67)	1 305	-	-	(233)	-	-	-	-	-	2 105	(299)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 105	(299)	175	-	-	(357)	-	-	-	-	-	2 280	(657)
	За 2024 г.	800	(67)	1 305	-	-	(233)	-	-	-	-	-	2 105	(299)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 375	-	-	(88)	-	-	-	-	-	7 375	(88)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 911	1 806	733
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 624	1 806	733
Транспортные средства	7 287	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	7 550	-	-	(7 550)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 226	-	5 000	(5 576)	-	-	-	-	650	-
	За 2024 г.	214	-	4 300	(3 288)	-	-	-	-	1 226	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 226	-	5 000	(5 576)	-	-	-	-	650	-
	За 2024 г.	214	-	4 300	(3 288)	-	-	-	-	1 226	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 078	-	274 467	(254 533)	-	-	-	-	30 011	-
	За 2024 г.	-	-	25 127	(15 049)	-	-	-	-	10 078	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	10 078	-	274 467	(254 533)	-	-	-	-	30 011	-
	За 2024 г.	-	-	25 127	(15 049)	-	-	-	-	10 078	-
Итого	За 2025 г.	11 304	-	279 467	(260 109)	-	-	-	-	30 661	-
	За 2024 г.	214	-	29 427	(18 337)	-	-	-	-	11 304	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 618	-	2 022	100	(880)	-	-	-	2 859	-
	За 2024 г.	1 096	-	964	-	(438)	(3)	-	-	1 618	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	893	-	1 914	-	(880)	-	-	-	1 926	-
	За 2024 г.	239	-	888	-	(234)	-	-	-	893	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	206	-	-	-	(202)	(3)	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	670	-	58	-	-	-	-	-	728	-
	За 2024 г.	600	-	70	-	-	-	-	-	670	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(100)	100	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	55	-	4	-	-	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	50	-	5	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	145	-	-	-	-	-	145	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 618	-	2 022	100	(880)	-	-	X	2 859	-
	За 2024 г.	1 096	-	964	-	(438)	(3)	-	X	1 618	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 405	4 937	-	(1 514)	-	-	5 829
	За 2024 г.	4 514	2 135	-	(4 243)	-	-	2 405
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	960	801	-	(826)	-	-	936
	За 2024 г.	1 013	901	-	(954)	-	-	960
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	350	1 874	-	(250)	-	-	1 974
	За 2024 г.	1 351	350	-	(1 351)	-	-	350
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 750	-	-	-	-	1 750
	За 2024 г.	1 670	-	-	(1 670)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	199	508	-	-	-	-	707
	За 2024 г.	468	-	-	(269)	-	-	199
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	3	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	12	1	-	-	-	-	13
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	883	-	-	(438)	-	-	445
	За 2024 г.	-	883	-	-	-	-	883
Итого	За 2025 г.	2 405	4 937	-	(1 514)	-	X	5 829
	За 2024 г.	4 514	2 135	-	(4 243)	-	X	2 405

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 447	21 918
Затраты на оплату труда	795	728
Отчисления на социальные нужды	240	174
Амортизация	445	233
Прочие затраты	23 763	27 465
Итого по элементам	57 689	50 518
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 689	50 518