

Пояснения.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Бар Полет» за 2025 г. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ.

Общие сведения

Юридический адрес: 119027, г. Москва, Боровское шоссе, д.1, корп.2

Фактический адрес: г. Москва, улица 2-я Рейсовая, д. 2, корп. 5

Государственная регистрация Общества: Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 15 сентября 2015 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017267868.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Оплачен полностью.

Учредители Общества:

Копейкин Олег Эдуардович	100,00 %
--------------------------	----------

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Основным видом деятельности организации в соответствии с учредительными документами является деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Численность работающих на 31.12.2025 составила 99 человек.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Копейкиным Олегом Эдуардовичем.

Полномочия генерального директора установлены Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Бар Полет» от 07.09.2015 года и приказом № 1 от 16.09.2015 года.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Гребенщикову Татьяну Анатольевну на основании Приказа № 18/к от 16.10.2023 года.

Руководство Организации несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой отчетности несет главный бухгалтер Гребенщикова Татьяна Анатольевна.

Предприятием не предполагается внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год, кроме внесения изменений, касающиеся изменений в законодательства РФ в бухгалтерском и налоговом учете.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2025. Результаты инвентаризации были оформлены в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 13 января 2023г. № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные положения учетной политики и существенные показатели бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО «Бар Полет» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется способом двойной записи на основании Единого плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки учетной информации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет в Организации ведется с применением программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Общество применяет упрощенный способ ведения учета аренды.

Основные средства

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Переоценка Основных средств не проводится.

Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. списываются единовременно, по мере передачи в эксплуатацию.

На начало отчетного периода в ООО «Бар Полет » числилось основных средств по первоначальной стоимости на сумму 2 067 тыс. руб.

На конец отчетного периода ачислено амортизации - 1 883 тыс. руб.

По результатам инвентаризации проведенной перед составлением годовой отчетности недостачи и излишков не выявлено.

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект в виде программы 1С. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 38 437 тыс. руб. Из них:

- расчеты с покупателями- 36 555 тыс.руб.

По сравнению с началом отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась за счет расчетов с покупателями.

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности в 2025 не создавался. По результатам инвентаризации, проведенной перед годовой отчетностью не выявлена сомнительная дебиторская задолженность, вся задолженность дебиторов является срочной. Дебиторская задолженность является надежной и будет оплачена. Организации банкроты или находящиеся в стадии ликвидации отсутствуют.

Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 53 186 тыс. руб. Из них:

- расчеты с поставщиками – 32 394 тыс. руб.
- налоги и сборы - 13 483 тыс.руб.
- задолженность по оплате труда – 7 309 тыс.руб.

По результатам инвентаризации просроченной кредиторской задолженности не выявлено.

Запасы

Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии производилась по стоимости приобретения (п.16 ПБУ 5/01).

Резерв формировать не надо, признаков обесценивания запасов нет.

Структура выручки представлена в следующей таблице:

Виды номенклатуры	Выручка, тыс.руб.	%
Выручка от деятельности кафе и ресторанов	380 945	99,40
Комиссионное вознаграждение	2 295	0,60
Итого	383 240	100

Прочая информация

ООО «Бар Полет» будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

На конец отчетной даты Общество судебных и внесудебных дел не имеет.

Генеральный директор

Копейкин О.Э..

20.03.2026 г.