

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ДЕНИРА»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНИРА»

Сокращённое наименование: ООО «ДЕНИРА»

Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. город Красное Село, Кингисеппское ш., д. 55, лит. А, ПОМЕЩ. 1-Н, ПОМЕЩ. 1, 198320

ИНН / КПП: 7813135399/780701001

ОГРН: 1027806890275

Численность сотрудников – 1 человек

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации
Основным видом деятельности Общества является :

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10),

доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- - Аренда и лизинг торгового оборудования (ОКВЭД 77.39.27)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30 декабря 2024г. № б/н и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства полностью самортизированы.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025г. в составе Запасов (строка Баланса 1210) числятся материалы на общую сумму 34975 руб.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Иная существенная информация.

3.1. По строке Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по аренде) в сумме 12000 руб. и краткосрочные финансовые вложения (депозит в банке) в сумме 250000 руб.

3.2. По строке Баланса 1300 Капитал по состоянию на 31.12.2025г отражен уставный капитал в сумме 10000 руб. и нераспределенная прибыль в сумме 357311 руб.

3.3. Выручка по обычным видам деятельности за 2025 год составила 780000 руб. (строка Отчета о финансовых результатах 2110)

3.4. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 809654 руб.(строка Отчета о финансовых результатах 2120) в том числе:

- Расходы на оплату труда и страховые взносы - 628784 руб.

- Амортизация ОС - 10595 руб.

- Прочие расходы - 170275 руб.

3.3. Прочие доходы за 2025 год (строка Отчета о финансовых результатах 2340) составили 47635 руб. (проценты по банковскому депозиту)

4. Заключение.

Снижение выручки в 2025 году обусловлено приостановлением основного вида деятельности (ОКВЭД 56.10) в связи с расторжением договора аренды помещения, где осуществлялась деятельность, а также устаревшей концепцией.

В настоящий момент осуществляется деятельность по ОКВЭД 77.39.27 и ведется разработка новой бизнес-модели, соответствующей современным условиям развития отрасли, а также поиск новой локации для ее реализации.

Генеральный директор Эдильханова Н.Г.

20 марта 2026 года