

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «К2»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «К2» (ООО «К2») зарегистрировано 01.07.2019, ОГРН 111978471749301, ИНН 7838087010, КПП 783801001. Место нахождения: 190121, г. Санкт-Петербург, Набережная Адмиралтейского канала, д.2, лит. Т, комната 187.

Руководитель: Генеральный директор Дмитриева А.Д.

ООО «К2» имеет обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета.

Участниками Общества являются ООО «ГАРАТИ» (ИНН 7704246652), владеющее долей 24% и Масленников Д.С., владеющий долей 76% уставного капитала номинальной стоимостью 10 000 рублей. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Основной вид деятельности – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.1). Дополнительные виды деятельности включают деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта.

Общество имеет действующую лицензию на розничную продажу алкогольной продукции № 77РПО0018785 от 02.05.2024, выданную Департаментом торговли и услуг города Москвы (срок действия – 02 мая 2026 года).

Общество является субъектом малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 16 человек.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (объект – доходы, уменьшенные на величину расходов) с использованием льготы по освобождению от НДС в сфере общественного питания.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н..

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства Общество ведет бухгалтерский учет с применением упрощенных способов и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

- факты хозяйственной жизни отражаются методом начисления;
- материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по ФИФО;
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом; лимит стоимости актива для признания объектом основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.;
- резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства не создаются;
- доходы признаются по мере оказания услуг и реализации товаров.

3. Информация о деятельности и финансовом положении за 2025 год

3.1. Выручка и финансовый результат

Выручка Общества за 2025 год составила 158 067 тыс. руб., что на 8,4 % ниже показателя 2024 года (172 519 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 120 253 тыс. руб. (в 2024 г. – 124 181 тыс. руб.). В составе расходов учтены затраты на аренду помещений и оборудования, оплату труда, страховые взносы на оплату труда, закуп товаров и материалов, услуги необходимые для осуществления деятельности компании.

Проценты к уплате за пользование заемными средствами составили 3 969 тыс. руб., что выше уровня 2024 года (1 984 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема заемного финансирования для целей приобретения речного пассажирского судна РИВЕР- ЛАУНДЖ.

Прочие доходы и расходы (сальдо прочих доходов и расходов) за 2025 год имеет положительный результат в сумме 3 499 тыс. руб. (прочие доходы 5 993 тыс. руб., прочие расходы 2 494 тыс. руб.). В составе прочих доходов отражены проценты по депозитам, размещаемым в банках и проценты по займам, предоставляемым другим организациям. В составе прочих расходов отражены, в частности, расходы на комиссии эквайринга и банковского обслуживания организации.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год начислен в сумме 1 611 тыс. руб (минимальный налог в связи с полученным налоговым убытком).

Чистая прибыль отчетного года составил 35 733 тыс. руб., что незначительно ниже прибыли 2024 года (41 999 тыс. руб.).

3.2. Активы

Основные средства (речное пассажирское судно и оборудование) – на 31.12.2025 их стоимость составила 108 342 тыс. руб., на начало текущего года 12 555 тыс.руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 50 272 тыс. руб., в том числе:

- *финансовые вложения (50 272 тыс. руб.) представляют собой займы, выданные контрагентам. Увеличение по сравнению с 2024 годом (446 тыс. руб.) связано с наличием свободных средств для предоставления займов под проценты.*

Запасы (инвентарь, материалы хозяйственного назначения) – 3 661 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 123 тыс. руб.).

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) включает в себя дебиторскую задолженность – 5 389 тыс. руб. (на начало года – 2 235 тыс. руб.) и финансовые вложения в виде процентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты – 2 577 тыс. руб. (на начало года – 24 602 тыс. руб.). Снижение обусловлено с сезонностью работы компании.

3.3. Обязательства и капитал

Капитал – на 31.12.2025 величина собственного капитала положительная (45 643 тыс. руб.) в связи с увеличением за текущий год накопленной прибыли.

Долгосрочные заемные средства – 117 544 тыс. руб. (на начало года – 20 880 тыс. руб.). Увеличение обусловлено привлечением дополнительных займов для покупки в текущем году речного пассажирского судна.

Кредиторская задолженность – 7 054 тыс. руб. (на начало года – 12 071 тыс. руб.).

3.4. Прочие существенные сведения

За 2025 год компания столкнулась со снижением выручки по сравнению с 2024 в связи с уплатой НДС, но оптимизировав расходы, удалось получить по году чистую прибыль. Тем не менее, устойчивый спрос на услуги компании позволяют надеяться на еще большее увеличение финансовой устойчивости в ближайшие годы путем оптимизации процессов и расширения клиентской базы.

4. Заключение

Иная информация, существенно влияющая на оценку финансового положения Общества на 31.12.2025 и финансовых результатов за 2025 год, отсутствует. Пояснения составлены в объеме, необходимом для достоверного представления информации в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 для упрощенной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО «К2»

_____ Дмитриева Алиса Дмитриевна

«19» марта 2026 г.