

## Общество с ограниченной ответственностью «А11-КАМЕННООСТРОВСКИЙ»

### 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 «А11-КАМЕННООСТРОВСКИЙ».

1.2. Юридический адрес – 190031, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕННОЙ ОКРУГ, УЛ ЕФИМОВА, Д. 2, ЛИТЕРА А, ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 1-Н, ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 215, 261, 303-306, 308- 311, 316

1.3. Дата государственной регистрации – 29.03.2012

1.4. Среднесписочная численность – 23 человека

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

Никонова Валерия Анатольевна – 46%

Фурсов Алексей Васильевич - 49%

Лазюкова Елена Васильевна – 5%

1.6. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10)

1.7. Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор

#### 2. Учетная политика, стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

### **3. Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

### **4. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по ФИФО.

### **5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению или оплате в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

### **6. Уставный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

### **7. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

### **8. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## 9. Основные средства

### 9.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	15 682	(8 078)	8 669	-	-	(3 136)	-	-	-	-	-	-	24 351	(11 213)
	За 2024 г.	12 340	(5 833)	3 342	-	-	(2 245)	-	-	-	-	-	-	15 682	(8 078)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 959	(5 680)	5 306	-	-	(2 317)	-	-	-	-	-	-	17 265	(7 996)
	За 2024 г.	8 617	(4 044)	3 342	-	-	(1 636)	-	-	-	-	-	-	11 959	(5 680)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 723	(2 398)	3 363	-	-	(819)	-	-	-	-	-	-	7 086	(3 217)
	За 2024 г.	3 723	(1 789)	-	-	-	(609)	-	-	-	-	-	-	3 723	(2 398)

### 9.2. 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	13 138	7 604	6 507
в том числе:			



Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 725	-	2 289	(4 059)	-	-	3 955	-
	За 2024 г.	4 113	-	5 396	(3 785)	-	-	5 725	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80	-	550	(72)	-	-	559	-
	За 2024 г.	259	-	80	(259)	-	-	80	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	213	-	-	(213)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213	-	-	-	213	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	41	-	158	-	-	-	199	-
	За 2024 г.	1	-	40	-	-	-	41	-
Итого	За 2025 г.	6 059	-	2 997	(4 344)	-	X	4 712	-
	За 2024 г.	4 374	-	5 737	(4 052)	-	X	6 059	-

## 12. 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.	5 306	2 315	-	(4 760)	-	-	2 861
	За 2024 г.	6 015	4 880	-	(5 590)	-	-	5 305
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 920	1 402	-	(4 760)	-	-	1 562
	За 2024 г.	4 884	4 700	-	(4 665)	-	-	4 919
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	38	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	863	-	-	-	863
	За 2024 г.	925	-	(925)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	7	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	386	5	-	-	-	390
	За 2024 г.	206	180	-	-	-	386
ИТОГО	За 2025 г.	5 306	2 315	(4 760)	-	X	2 861
	За 2024 г.	6 015	4 881	(5 590)	-	X	5 305

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 г.

Генеральный директор Общества

\_\_\_\_\_

Мартыненко В.М.