

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПИРАМИДА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПИРАМИДА» зарегистрировано 01 августа 2006 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Адрес (место нахождения): 170043, РФ, г. Тверь, ул. Можайского, дом 52

Основной вид деятельности: ОКВЭД 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека.

Единоличный исполнительный орган — директор Ксенофонтов Сергей Игоревич, действующий на основании Устава.

В 2025 году (26.03.2025) произошли изменения в составе участников Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- иными нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Существенные условия деятельности в 2025 году

С 01.04.2025 в помещении ресторана начаты ремонтные работы, направленные на изменение концепции заведения.

При этом ресторан и боулинг продолжали функционировать параллельно с проведением ремонта, что привело к:

- существенному снижению объема выручки;
- увеличению расходов, связанных с ремонтом и новой концепцией.

В отчетном периоде Обществом осуществлялись значительные инвестиции в развитие бизнеса при ограниченном объеме текущих доходов.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Основные положения учетной политики:

- активы и обязательства отражаются по фактической стоимости;
- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости;
- доходы и расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся;
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается в сумме фактических обязательств;
- расходы, связанные с ремонтом и модернизацией, учитываются в составе расходов периода либо формируют стоимость активов в зависимости от их характера.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме 270 тыс. руб.

Показатель сформирован в результате приобретения и создания объектов основных средств, а также капитальных вложений, связанных с подготовкой помещения к эксплуатации в рамках изменения концепции деятельности.

4.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены запасы в сумме 721 тыс. руб. (2024 г. — 147 тыс. руб.).

Рост запасов связан с формированием остатков продуктов ресторана.

4.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 1 848 тыс. руб. (2024 г. — 534 тыс. руб.).

Увеличение остатка денежных средств связано с привлечением заемного финансирования и поступлением средств для обеспечения текущей деятельности и проведения ремонтных работ.

4.4. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в сумме 899 тыс. руб. (2024 г. — 2 тыс. руб.).

Рост дебиторской задолженности связан с расчетами с контрагентами в условиях проведения ремонтных работ и изменения формата деятельности.

5. Пояснения к пассиву бухгалтерского баланса

5.1. Капитал

По строке 1300 «Капитал и резервы» на 31.12.2025 отражено отрицательное значение капитала в сумме (9 587) тыс. руб.

Отрицательное значение капитала обусловлено наличием накопленного непокрытого убытка, сформированного в том числе по итогам 2025 года.

Нераспределенный убыток составляет (9 987) тыс. руб. (на 31.12.2024 — (2 984) тыс. руб.).

Увеличение убытка в отчетном периоде обусловлено проведением ремонтных работ, изменением концепции деятельности и значительными инвестициями в развитие бизнеса при временном снижении объема выручки.

5.2. Заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены обязательства в сумме 3 213 тыс. руб.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены обязательства в сумме 2 318 тыс. руб. (2024 г. — 3 060 тыс. руб.).

Привлечение заемных средств связано с необходимостью финансирования текущей деятельности и проведения ремонтных работ.

5.3. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность в сумме 7 794 тыс. руб. (2024 г. — 207 тыс. руб.).

Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением расчетов с поставщиками, подрядчиками и иными контрагентами в период проведения ремонтных работ и модернизации бизнеса.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» за 2025 год отражена выручка в сумме 18 065 тыс. руб. (2024 г. — 11 263 тыс. руб.).

Несмотря на проведение ремонтных работ, деятельность частично осуществлялась, что обеспечило поступление выручки.

6.2. Расходы

По строке 2120 отражены расходы в сумме 24 518 тыс. руб. (2024 г. — 9 329 тыс. руб.).

Рост расходов связан с:

- затратами, связанными с проведением ремонтных работ и подготовкой помещения к эксплуатации, а также расходами по текущей деятельности;
- обеспечением текущей деятельности в период снижения выручки.

6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 25 тыс. руб. и связаны с операциями, не относящимися к основной деятельности.

Прочие расходы составили 394 тыс. руб. и включают затраты, не связанные напрямую с основной деятельностью.

6.4. Налог

По строке 2410 отражен единый налог при применении упрощенной системы налогообложения в сумме 181 тыс. руб.

6.5. Финансовый результат

По итогам 2025 года Общество получило убыток в сумме 7 003 тыс. руб. (2024 г. — прибыль 1 541 тыс. руб.).

Увеличение убытка в отчетном периоде обусловлено значительными инвестициями в развитие бизнеса и временным снижением выручки в период реконструкции.

Убыток отчетного периода носит временный характер и связан с инвестиционной фазой развития бизнеса.

7. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности организация исходила из принципа существенности и раскрывала информацию, необходимую для понимания финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Несмотря на отрицательное значение капитала и убыток по итогам 2025 года, Общество продолжает осуществлять деятельность.

В течение 2025 года осуществлялись ремонтные работы и изменение концепции заведения, что оказало существенное влияние на финансовый результат отчетного периода.

Деятельность Общества была восстановлена в декабре 2025 года после завершения основного этапа ремонтных работ.

Руководство Общества оценивает сложившуюся ситуацию как временную и не влияющую на способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество принимает меры по дальнейшему развитию деятельности и повышению финансовой устойчивости.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Директор Ксенофонов Сергей Игоревич