

Пояснения

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Праздник» (ООО «Праздник») ИНН 7801733115, КПП 780101001;
- Вид деятельности (ОКВЭД) 56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Юридический/фактический адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гавань, линия 29-я В.О., дом 2, литера А, помещение 1-Н, офис 61;
- Исполнительный орган Общества — генеральный директор Боруп Наталья Викторовна;
- Среднесписочная численность сотрудников – 3 человека.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания, в бухгалтерском учете, объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен свыше 100 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 118 тыс. руб.

7.2 Нематериальные активы:

К нематериальным активам относятся объекты стоимостью свыше 100 тыс. руб. Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно. Сумма амортизации по нематериальным активам за отчетный период 65 тыс. руб.

7.3 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость запасов составляет 2 010 тыс. руб. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7.4 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 2 775 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

7.5 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 100 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 3 492 тыс. руб.

7.6 Долгосрочные заемные средства:

Получен беспроцентный займ от учредителя, размер долгосрочных заемных средств за отчетный период составил 5 759 тыс. руб.

7.7 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Размер краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период составил 2 854 тыс. руб.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка (2110): Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 37 594 тыс. руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (2120): Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 40 667 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 24 078 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 3 852 тыс.руб., страховые взносы 815 тыс.руб., амортизация 183 тыс.руб.

8.3 Убыток (2400): Убыток за отчетный период 2025 год составила 2 017 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

Генеральный директор

Боруп Н.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"24" марта 2026 г.