

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НЕВСКИЙ 11» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Невский 11» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства, как минимум, в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Невский 11». Юридический адрес -191024, г. Санкт-Петербург, ул. Дегтярная, д. 1А, литер А, помещение. 1-Н (часть помещения 47).

Дата государственной регистрации – 29.08.2005 года.

Основной вид деятельности - деятельность услуг общественного питания, что соответствует основному коду по ОКВЭД 56.10 (Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 61 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Доли в уставном капитале принадлежат трем участникам:

Музиль Григорий Александрович – 49%

Знак Екатерина Петровна – 30%

Давидан Александр Евгеньевич – 21%

Генеральный директор общества – Черных Ольга Владимировна

Главный бухгалтер общества – Черных Ольга Владимировна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Невский 11» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Невский 11» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», РБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Невский 11» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3. Инвентаризация

Перед составлением бухгалтерской отчетности, была проведена инвентаризация:

Основные средства. Дата проведения 25.12.2025

Материально-производственные запасы. Дата проведения 25.12.2025

Дебиторская и кредиторская задолженности. Дата проведения 28.12.2025

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 295 639 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки связан с увеличением цен и с увеличением гостевого потока в ресторан.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. (Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные суммы запасов.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации запасы оцениваются по методу ФИФО (первая партия-первое списание). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, хоз. товары. (Пункты 6,13,17,26 ФСБУ 5/2019)

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока

обращения, а также по их видам. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества, погашение обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг общественного питания

Доходы, связанные с продвижением продукции поставщиков учитываются, как прочие доходы.

Расходы

Расходы на продажу товаров и административные расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению)

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, накопленной амортизации раскрыта в Таблице №1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1)

Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Таблице №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №2)

Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении Запасов раскрыта в Таблице №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3)

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2025 года:

- денежные средства в рублях на счетах в банке - 8 200 тыс. руб.
- денежные средства в рублях в кассе организации - 1 634,9
- денежные средства в пути - 930, 1

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении Дебиторской задолженности раскрыта в Таблице №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №4)

По состоянию на 31.12.2025 крупные дебиторы не числятся. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Капиталы и резервы.

Уставной капитал Общества сформирован в размере 10 000 тыс. руб. отражен в сумме номинальной стоимости доли, полностью оплачен.

Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 года - 18 280 тыс. руб.

Обязательства

Информация о наличии и движении Кредиторской задолженности раскрыта в Таблице №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №5)

По состоянию на 31.12.2025 крупные кредиторы не числятся. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

8. Пояснение к Отчету о финансовых результатах.

8.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Вид дохода	2025 год (тыс. руб.)
Выручка от деятельности ресторана	295 639,0

8.2 Прочие доходы

Вид дохода	2025 год (тыс. руб.)
Доходы, за услуги по продвижению продукции	2 354,0

8.3 Расходы.

Информация по видам расходов

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	95 703
Затраты на оплату труда	54 827
Отчисления на социальные нужды	11 489
Амортизация	743
Прочие затраты	89 546
Итого по элементам	252 308
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2528

8.4 Прочие расходы.

Информация по прочим видам расходов

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год
Расходы на услуги банка	4 640,0
Проценты к уплате	0

9. События после отчетной даты отсутствуют

Приложения на 6 листах

Генеральный директор

25 марта 2025 года



Черных О.В.

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 650 5 650	- -	6 700 15 357	(4 900) (19 357)	- -	- -	- -	- -	3 450 1 650	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	82 450 6 700	(82 450) (4 900)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 650 5 650	- -	97 807 22 057	(101 807) (24 257)	- -	- -	- -	- -	3 450 1 650	- -

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	10 564	-	117 475	(118 644)	-	-	X	9 394	-
	За 2024 г.	9 566	-	110 588	(109 590)	-	-	X	10 564	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)												
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва		переклассифицировано	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерв	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 858 660	-	7 514 7 656	-	(8 410) (5 458)	-	-	-	-	-	-	1 962 2 858	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 858 660	-	7 514 7 656	-	(8 410) (5 458)	-	-	-	-	-	-	1 962 2 858	X X

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 648	4 905	1	(14 595)	X			8 959
	За 2024 г.	9 007	15 201	-	(5 560)	X			18 648

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-