

Общество с ограниченной ответственностью «O2 BOX»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «O2 BOX».

1.2. Юридический адрес – 191014, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом 57, литер Б, помещение 26-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 21.11.2011

1.4. Основной ОКВЭД – 56.30 Подача напитков.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является: ЧЕСНОКОВ ЮРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: ЧЕСНОКОВ ЮРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ (приказ №1/2018 от 03.10.2018 г.)

Главный бухгалтер Общества: ЧЕСНОКОВ ЮРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ (приказ №1/2018 от 03.10.2018 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО "O2BOX" в первой половине 2025 года предоставляла услуги по питанию и продаже напитков. Кроме того, Общество выступала как площадка для мероприятий общественно значимых организаций, включая школы танцев, вокала, игры на музыкальных инструментах и др., собирая вокруг себя активную молодежь. Во второй половине 2025г. основной деятельностью ООО "O2BOX" стало предоставление услуг по организации бронирования столиков и банкетов в заведении, а также предоставление услуг по консультации и техническому сопровождению автоматизации процессов складского учета заведения Заказчика

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «O2BOX» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы минус расходы).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина

		РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 года основные средства не числятся

6. Нематериальные активы

На 31.12.2025 года НМА не числятся

7. Запасы

На 31.12.2025 года запасы отсутствуют.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 49 599 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с закрытием обособленных подразделений, а также изменением вида деятельности Общества.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	195 997	216 087	229 490
Уставный капитал	10	10	10

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль

в размере 18 754 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24.03.2026 года.

Руководитель Общества ЧЕСНОКОВ ЮРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ

—