

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "КУРЕНЬ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Курень"

Сокращенное наименование: ООО "Курень"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1027807581670 **ИНН/КПП:** 7814020545 / 781401001

Юридический адрес: 197350, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮНТОЛОВО, ПР-КТ КОМЕНДАНТСКИЙ, Д. 33, К. 3, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 6-Н

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность персонала: за 2025 г. - 32 человек (за 2024 г. – 23 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 4

в том числе:

- оплаченных участниками - 4
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО – 2
- долей, принадлежащих физическим лицам – 2

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- ШЕВЧЕНКО ЕЛИЗАВЕТА ВЯЧЕСЛАВОВНА владеет долей 9.375%
- ШЕВЧЕНКО ЕЛЕНА СЕРГЕЕВНА владеет долей 75.375%
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕМЕТРА" владеет долей 6.25%
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАДЖЕСТИК БУТИК ОТЕЛЬ ДЕ ЛЮКС" владеет долей 9%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- ШЕВЧЕНКО ЕЛИЗАВЕТА ВЯЧЕСЛАВОВНА – 937,50 руб.;
- ШЕВЧЕНКО ЕЛЕНА СЕРГЕЕВНА – 7537,50 руб.;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕМЕТРА" – 625 руб.;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАДЖЕСТИК БУТИК ОТЕЛЬ ДЕ ЛЮКС" – 900 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Петрова Виолетта Валерьевна.

5) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - нет

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности - ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания; 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "Курень" составлена в соответствии со федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

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 средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

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

3.8. 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.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. 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.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Основные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Основные средства, пригодные к использованию, в т.ч.	35 065	33 844
Здания	31 709	32 391
Офисное оборудование	2 963	897
Другие виды основных средств	393	556

4.2 Финансовые вложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Финансовые вложения, в т.ч.	10 375	30 375
Вклад в депозитный счет	10 000	-
Предоставленные займы	-	30 000
Взнос в Уставной капитал	375	375

4.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.	12 055	5 995
Расчеты с покупателями и заказчиками	229	1 884
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 268	3 949
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 264	16
Расчеты по ЕНС	137	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	157	143

Кредиторская задолженность, в т.ч.	15 355	13 876
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 879	6 359
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 368	2 146
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 631	2 334
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	167	244
Расчеты по налогам и сборам	1 824	2 050
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	689	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	797	743

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	117 328	85 526
Затраты на оплату труда	38 516	22 380
Отчисления на социальные нужды	8 785	4 746
Амортизация	1 369	936
Прочие затраты	64 638	47 812
Итого по элементам	230 635	161 399
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 742	3 806
Итого расходы по обычным видам деятельности	240 378	165 206

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году: не получалась

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Директор
ООО "Курень"



/Петрова В.В./