

Общество с ограниченной ответственностью "БАРДО"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности и краткая характеристика предприятия

- 1.1 Сокращенное наименование организации : ООО "БАРДО". Полное наименование на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY "BARDO". Сокращенное наименование на английском языке : LLC"BARDO".
- 1.2 Юридический адрес: 664007, Иркутская область, Г.О.Город Иркутск, г. Иркутск, ул. Октябрьской революции, д.1 помещ. 8
Организация имеет обособленное подразделение "Ресторан"БАРДО" по адресу: г. Иркутск , ул. Октябрьской революции , д.1.
- 1.3 Дата государственной регистрации 15.07.2021 г.
- 1.4 Основной вид деятельности : ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
- 1.5 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник общества - Конузель Юлия Аркадьевна
Генеральный директор : Конузель Юлия Аркадьевна
- 1.6 Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 22 человека.
- 1.7. Организация применяет УСН с объектом налогообложения "Доходы".
- 1.8 Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами . При формировании бух.отчетности учтены правила и нормы, установленные федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бух. Учета, утвержденными МФ РФ, а также действующими Положениями по бух. Учету.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухучета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бух. Отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись.

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности , предмет аренды не квалифицируется в качестве пользования активом и обязательство по аренде не признается.

Показатель бухгалтерской отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.

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

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

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. Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению. Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 "продажи".

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

По строке 1150 "Материальные внеоборотные активы" отражено основное средство "Пергольный тент". Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. - 669 тыс. руб.

По строке 1210 "Запасы" отражены сырье и материалы, используемые в производственном процессе работы ресторана - 5 276 тыс. руб.

По стр. 1250 "денежные средства" отражены ден. ср-ва организации - 604 тыс. руб., в т.ч. в кассе - 1 тыс. руб., на расчетном счете - 603 тыс. руб.

По стр. 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность - 1876 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей и поставщиков 1876 тыс. руб.

По стр. 1300 "капитал" - 2004 тыс. руб., в т.ч. уставный капитал - 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль - 1994 тыс. руб.

По стр. 1510 "заемные средства" отражен займ учредителя - 1995 тыс. руб. По стр. 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" - 4426 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками и покупателями - 1795 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам - 1467 тыс. руб., задолженность перед персоналом по заработной плате - 1164 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка за 2025 год составила 91521 тыс. руб. В составе прочих доходов показаны выплаты за операции с бонусами программы лояльности "СберБизнес Спасибо" - 46 тыс. руб. .

Прочие расходы - 1451 тыс. руб. - расходы на эквайринг и РКО расчетного счета.

Налог на доходы в размере 2776 тыс. руб. - налог Усн, согласно НД по УСН.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	2064	(725)		()		(670)						669	()
	за _____ 20 24 г. ³	2064	()		()		(725)						1339	()
в том числе: сооружение	за _____ 20 25 г. ²	2064	(725)		()		(670)						669	()
	за _____ 20 24 г. ³	2064	()		()		(725)						1339	()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	669	1339	2064
сооружения			
<i>(группа, объект)</i>	669	1339	2064
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1190	()	33759	(29673)			X	X	5276	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3261	()	34696	(36767)			X	X	1190	()
в том числе: сырье и материалы (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1190	()	33759	(29673)					5276	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3261	()	34696	(36767)					1190	()

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	3773	()	1723		(3620)	()			1876	()
	за _____ 20 24 г. ³	169		3773		169				3773	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	3773		1723		3620				1876	()
	за _____ 20 24 г. ³	169		3773		169				3773	()
Итого	за _____ 20 25 г. ²	3773	()	1723		(3620)	()		X	1876	()
	за _____ 20 24 г. ³	169	()	3773		(169)	()		X	3773	()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	5015	5956		4550			6421
	за _____ 20 24 г. ³	3826	5015		3826			5015
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	1300	1995		(1300)	()		1995
краткосрочные заёмные средства	за _____ 20 24 г. ³	0	1300		(0)	()		1300
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	1759	1330		(1294)	()		1795
	за _____ 20 24 г. ³	2475	1759		(2475)	()		1759
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	617	1164		(617)	()		1164
	за _____ 20 24 г. ³	453	617		(453)	()		617
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	1339	1467		(1339)	()		1467
	за _____ 20 24 г. ³	898	1339		(898)	()		1339

Итого	за <u>2020</u> год 25 г. ²	5015	5956		4550			6421
	за <u>2020</u> год 24 г. ³	3826	5015		3826			5015

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	44109	48820
Затраты на оплату труда	15150	10939
Отчисления на социальные нужды	3640	2289
Амортизация	669	725
Прочие затраты	23596	28403
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	87164	91176

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Ген. Директор

(наименование должности)

(подпись)

Конузель Ю.А.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.