

Общество с ограниченной ответственностью «Барклай»

ОГРН 1167847251032 ИНН 7841041047

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

1. Общая информация об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Барклай" (ООО «Барклай») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 07.06.2016 г.

Юридический адрес: 191187, Санкт-Петербург г, Моховая ул., дом 12, литер А, помещение 12-Н

Фактический адрес: 191187, Санкт-Петербург г, Моховая ул., дом 12, литер А, помещение 12-Н

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 — «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».

Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Смирнов Илья Николаевич.

2. Учетная политика

ООО «Барклай» 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.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи,

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество с ограниченной ответственностью «Барклай»

ОГРН 1167847251032 ИНН 7841041047

Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Нематериальные активы, Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 15/02. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Аренда

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды б/н от 10.06.2016 без права выкупа и субаренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники общества:

Смирнов Илья Николаевич – с долей 75%

Ребенко Екатерина Юрьевна – с долей 25%

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Непрерывность деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Барклай»

ОГРН 1167847251032 ИНН 7841041047

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Барклай»

Смирнов И.Н.

