

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЛАЗУРЬ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГЛАЗУРЬ»
- 1.2. Юридический адрес – 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Петропавловская, д. 8, литера А, помещ. 20-Н
- 1.3. Дата государственной регистрации – 06.05.2018г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 35 человек, в том числе:

Наименование структурного подразделения	Численность
Административный персонал	5 человек
Производственный персонал	30 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Участниками уставного капитала являются:

- Соколин Вячеслав Олегович с долей участия в уставном капитале Общества – 60%;
- Соколин Олег Григорьевич с долей участия в уставном капитале Общества – 40%.

1.7. Сведения о единоличном исполнительном органе Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Соколин Вячеслав Олегович, на основании Приказа № 1 от 06.05.2016г.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета несет исполнительный орган Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту и не принимало решения проводить инициативный аудит бухгалтерской отчетности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЛАЗУРЬ» составлена в тысячах российских рублей.

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 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.

Положения учетной политики		Основание
<i>Основные средства</i>		
Принятие к учету	Организация учитывает объекты в качестве ОС, превышающие стоимостной лимит в 40 тыс. рублей. Затраты на объекты, стоимостью менее вышеуказанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Амортизация	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 основных средств определяется организацией исходя технической документации к объекту и классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»
<i>Материально-производственные запасы</i>		
Учет материально-производственных запасов	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: -оргтехнику, расходные материалы к ней; -офисную мебель;	п. 17 ФСБУ 5/2019

	-канцелярские товары, хозяйственные товары. Оценка запасов производится по ФИФО	
<i>Кредиты и займы</i>		
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»
<i>Доходы и расходы</i>		
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	п. 9, 8, 18, 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13, 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения для кафе по договорам аренды без права выкупа. 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).

6. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского отражена остаточная стоимость 34 единиц техники, включающей в себя:

- производственное оборудование и инвентарь, используемые для производства продукции;
- торговое оборудование и кассовая техника, используемые для реализации произведенных товаров, услуг

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса входят следующие виды запасов, перечисленные по мере убывания их доли в общей массе запасов:

- сырье и материалы для производства продукции;
- товары в розничной торговле, для продажи в кафе;
- хозяйственный инвентарь для кафе (посуда, столовые приборы и пр.)
- малоценное оборудование для производства продукции, а также мебель, приобретенная для кафе;

8. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности по строке 1240 бухгалтерского баланса входят следующие типы дебиторской задолженности, перечисленные по мере убывания их доли в общей массе такой задолженности:

- авансы, выданные поставщикам товаров (работ, услуг);
- прочая задолженность контрагентов перед Обществом в части выданных займов, расчетов по эквайринговым операциям;
- задолженность покупателей;

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

В состав краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса входят следующие типы краткосрочной кредиторской задолженности, перечисленные по мере убывания их доли в общей массе такой задолженности:

- задолженность Общества перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- задолженность по налогам и сборам, исчисленным за отчетный период, но подлежащим уплате в 2026 году;
- задолженность перед персоналом в части оплаты труда, за начисленную заработную плату за отчетный период, срок выплаты которой назначен на январь 2026 года.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Результатом деятельности ООО «ГЛАЗУРЬ» в 2025г. является чистая прибыль в размере 20 094 тыс. руб.

10.1 Причиной снижения чистой прибыли по сравнению с прошлым отчетным периодом, при этом выросшей выручки послужило общее увеличение расходов по обычным видам деятельности. На показатель расходов повлияло общее повышение стоимости на аренду помещений кафе, сырье, товары и оборудование, приобретаемые в целях осуществления деятельности. Рост цен связан с налоговой реформой по НДС в 2025 году.

Дата составления пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГЛАЗУРЬ»

_____/Соколин В.О.