

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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "Балт Кафе"

(далее-Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводилась.

Общее сведение об Обществе

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью "Балт-Кафе"

Юридический адрес: Калининградская обл. Багратионовский р-н. п. Отважное ул. Железнодорожная д. 1. кв. 1

Основной вид деятельности: Общественное питание (Оквэд 56.10)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек (на 31 декабря 2024 г. - 19 человек)

Размер уставного капитала на 31.12.2025г составляет 15625 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор
Коняхин Антон Андреевич

Один Участник Общества, доля 100%

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете", а также федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в Российской Федерации.)

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества несет генеральный директор Коняхин Антон Андреевич

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Ганину Ольгу Ивановну

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом применением лицензированного программного продукта 1С Бухгалтерия

Применение и неприменение отдельных ПБУ ФСБУ

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

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

ПБУ 169/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности равным 5% от валюты баланса.

1. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением -основных средств -объектов недвижимости.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

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. Материально -производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода. Стоимость запасов в зависимости от их назначения

При отпуске в производство оценка запасов производится по средней себестоимости.

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

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей

— 2 —

полученной от контрагентов в соответствии с условиями договора

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации"

Выручка от продажи товаров по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

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

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации"

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

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

Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Остаток ос на 01.01.2025 г		6420	01.01.2026	6048
в т.ч :оборудование		3707		3707
земли с/х назначения		372		0
Автомобили грузовые 2шт.		2341		2341
Амортизируемые основные ср-ва		5167		5746
в т.ч :оборудование		3363		3447
Автомобили грузовые 2шт.		1804		2299

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

302 тыс.руб

Финансовые вложения

Остаток на 01.01.2025 г			01.01.2026 год	
долгосрочные финансовые вложения всего				
7 770,00			7 770,00	

3. Запасы

Остаток на 01.01.2025 год.	3512		остаток на 01.01.2026 г.	2446
в.т.ч материалы 1313			в.т.ч материалы 799	

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

4. Дебиторская задолженность

				отстаток	на 01.01.2026 год
Остаток на 01.01.2025 год		16576			9910
вт.ч.:					
покупатели		7461			6920
налоги	2624	2624			2877
прочие внеоборотные активы		6491			113

4. Кредиторская задолженность

Остаток на 01.01.2025 г		27789	
вт.ч.:			
поставщики	26888		
зарплата	317		
налоги	584		

остаток на 01.01.2026 год		18064
в т.ч.		
поставщики	15035	
зарплата	1253	
налоги	1776	

Выручка организации за отчетный период составила 27958 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2338 тыс. руб.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи"

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года

Генеральный директор _____ Коняхин А.А.