

Общество с ограниченной ответственностью "Инфанта"  
(ООО "Инфанта")

ИНН 7841090630

КПП 784101001

ОГРН 1207800117733

Юридический адрес 191186, Санкт-Петербург г, пр-кт Невский, д. 22-24, литера А, помещ. 96Н, ком. 1

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания  
Деятельность подлежит лицензированию  
Вид лицензируемой деятельности организации (на производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции):  
Розничная продажа, общепит  
№ лицензии: 78РПО0003820  
Дата выдачи: 15.12.2020  
Дата окончания действия лицензии: 14.12.2025  
№ лицензии: 78РПО0007389  
Дата выдачи: 15.12.2025  
Дата окончания действия лицензии: 14.12.2028

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предыдущего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики ретроспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капиталовложениями;
- без учета скидок, услуг, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капиталовложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 (сорок тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

#### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

#### 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на подготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

#### 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.  
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.  
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право исползуется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КлР)

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3.2. Нематериальные активы, созданные организацией</b>													

Наименование показателя	Период (переоцененная) стоимость	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценена		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют

## 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	запраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы – всего	3я 2025 г.	3 973	-	41 372	(40 906)	-	X	X	4 439	-
	3я 2024 г.	4 504	-	37 805	(38 337)	-	X	X	3 973	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3я 2025 г.	3 896	-	23 344	(3 959)	-	(18 978)	-	4 303	-
	3я 2024 г.	3 482	-	22 483	(3 928)	-	(18 142)	-	3 896	-
Готовая продукция	3я 2024 г.	2	-	-	(35 849)	-	35 851	-	4	-
	3я 2024 г.	15	-	1	(32 266)	-	32 252	-	2	-
Незавершенное производство	3я 2025 г.	75	-	18 028	(1 098)	-	(16 873)	-	132	-
	3я 2024 г.	1 007	-	15 321	(2 143)	-	(14 110)	-	75	-

## 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 (опиранной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переоценки/привно	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долговая дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 302	-	768	-	-	(1 085)	-	-	-	2 005	-
	За 2024 г.	2 131	-	1 845	-	-	(1 375)	-	-	-	2 302	-
в том числе:												
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	395	-	24	-	-	(394)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	280	-	393	-	-	(278)	-	-	-	356	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42	-	-	-	-	(41)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	828	-	82	-	-	(928)	-	-	-	42	-
Рассчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	668	-	645	-	-	(24)	-	-	-	1 062	-
	За 2024 г.	668	-	163	-	-	(170)	-	-	-	661	-
Рассчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65	-	-	-	-	(65)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
Рассчеты по ЕНС	За 2025 г.	74	-	-	-	-	(68)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	3	-	72	-	-	-	-	-	-	74	-
Рассчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	139	-	-	-	-	(133)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	111	-	24	-	-	-	-	-	-	800	-
Рассчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	921	-	-	-	-	(120)	-	-	-	921	-
	За 2024 г.	110	-	811	-	-	-	-	-	-	2 005	-
Итого	За 2025 г.	2 302	-	1 845	-	-	(1 375)	-	-	-	2 302	-
	За 2024 г.	2 131	-	1 845	-	-	(1 375)	-	-	X	2 302	-

## 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	95 837	36 577	-	(1 711)	-	130 702
всего	За 2024 г.	67 954	29 769	-	(1 886)	-	95 837
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 394	926	-	(1 396)	-	925
	За 2024 г.	1 268	1 386	-	(1 261)	-	1 394
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106	212	-	(25)	-	293
	За 2024 г.	375	179	-	(448)	-	106
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	394	153	-	(218)	-	329
	За 2024 г.	266	214	-	(89)	-	394
Краткосрочные займы	За 2025 г.	70 750	19 300	-	-	-	90 050
	За 2024 г.	53 850	16 900	-	-	-	70 750
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	21 103	15 226	-	-	-	36 329
	За 2024 г.	10 284	10 820	-	-	-	21 103
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	816	37	-	(72)	-	782
	За 2024 г.	617	199	-	-	-	816
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	432	35	-	(2)	-	465
	За 2024 г.	361	70	-	-	-	432
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	842	688	-	-	-	1 529
	За 2024 г.	933	-	-	(92)	-	842
Итого	За 2025 г.	95 837	36 577	-	(1 711)	-	130 702
	За 2024 г.	67 954	29 769	-	(1 886)	-	95 837

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 954	22 577
Затраты на оплату труда	30 971	29 060
Отчисления на социальные нужды	5 827	5 115
Амортизация	892	999
Прочие затраты	16 085	14 042
Итого по элементам	76 730	71 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незаввершенного производства, готовой продукции	(3 735)	(2 701)
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 994	69 091

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Егорова Анна Анатолевна	10 000	100,00	10 000	100,00
	Итого:	10 000	100,00	10 000	100,00

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.



Егорова Анна Анатольевна