Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ДУША» (ООО «ДУША»)

ИНН 7807274919, КПП780701001 , ОГРН 1247800015165

Адрес: 198322, г. Санкт-Петербург, наб. Матисового канала, д. 3, стр. 1, помещ. 73Н

1. Общая информация об организации

ООО «ДУША» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.30 — подача напитков ;

56.10 — деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. Матисового канала, д. 3, стр. 1, помещ. 73Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. По строке 1240 Дебиторская задолженность :

ООО «БР» в сумме 22 200 руб;

ООО " Европа Маркет" в сумме 7 670,47 руб;
ООО «СТРОЙПОРТ» в сумме 8400 руб;
ИП "Иванова Виктория Александровна" в сумме 12 809 руб;
ООО «Интернет Решения» в сумме 22 494 руб;
ООО «Комус» в сумме 2 руб ;
ООО «КОФЕЛАБ» в сумме 4 710 руб;
ООО «КУБИК-МЕДИА» в сумме 990 руб;
ООО «ЛИНДЭЙЛИ» в сумме 679,52 руб;
ООО «МЕТРО КЕШ ЭНД КЕРРИ» в сумме 51 153,88 руб;
АО «НЕВСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР» в сумме 570,74 руб.

Единый налоговый счет в сумме 7 582,90 руб
Расчеты по обязательному страхованию от несч. Случаев в сумме 322,31

6. По строке 1520 Кредиторская задолженность :
ООО «ТРАПЕЗА» в сумме 0,10 руб;
ООО «Яндекс .еда» в сумме 8 411,9 руб;
Налог при Упрощенной системе налогообложения в сумме 1 140 руб;
Страховые взносы по единому тарифу в сумме 31 740,41руб

По строке 1410 Долгосрочные заемные средства :
Никитина Екатерина Игоревна в сумме 4 300 000 руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является

Никитина Екатерина Игоревна 100% уставного капитала , что составляет 10 000 рублей

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Никитина Екатерина Игоревна (Решение № 1 от 14.02.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Никитина Екатерина Игоревна

10. 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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ДУША» Никитина Е.И.