

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «ГлавРест-Трейд» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ГлавРест-Трейд» ОГРН 1127847130619, ИНН 7814530190 зарегистрировано по адресу: 190031, Санкт-Петербург г, ул Малая Морская, д. 15, литера А, помещ. 1-Н. Основной вид деятельности — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

Организация является субъектом малого предпринимательства. Выручка за 2025 год составила 158 871 тыс. руб., среднесписочная численность - 33 человек.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

2. Расшифровка отдельных показателей на 31.12.2025 года

Балансовая стоимость основных средств на конец года составляет 8 526 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет 4 657 тыс. руб., состоит из задолженности покупателей и авансов поставщикам, прочей задолженности.

Предоставленные займы составляют 23 356 тыс. руб.

Полученные займы составляют 30 450 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 22 199 тыс. руб., состоит из задолженности перед поставщиками, налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.