Общество с ограниченной ответственностью «ПОНЕСЛАСЬ»
ИНН 3906385549 ОГРН 1193926015304
236022, Калининградская обл, г. Калининград, ул. Коммунальная, дом 4-6, пом. X

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПОНЕСЛАСЬ».

1.2. Юридический адрес: 236022, Калининградская обл, г. Калининград, ул. Коммунальная, дом 4-6, пом. X.

1.3. Дата государственной регистрации 05.11.2019 г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	**Численность**
Бар (основное подразделение)	8

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Задолженность учредителя по его оплате отсутствует.

Участником является Часовникова Ольга Сергеевна с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Президент Общества: Часовникова Ольга Сергеевна (решение единственного учредителя).
Главный бухгалтер Общества: Ващенко Галина Сергеевна (договор б/н от 08.12.2020 г.).

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Учётная политика утверждена приказом руководителя, применяется последовательно. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

2.2. Упрощённые способы (как субъект малого предпринимательства).

Организация является СМП и применяет упрощённые способы ведения учёта, включая упрощённую бухгалтерскую отчётность (формы по Приложению № 9 к ФСБУ 4/2023). Отчёт об изменениях капитала и отчёт о движении денежных средств не составляются.

В связи с этим не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.3. Основные средства и капитальные вложения.

- Лимит стоимости для признания актива в составе ОС – 100 000 руб. за единицу. Активы дешевле лимита списываются на расходы и учитываются за балансом.
- Все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.
- Амортизация линейным способом.
- Обесценение не проверяется.

2.4. Запасы.

- Запасы принимаются по цене поставщика без включения затрат на заготовку и доставку (последние – расходы периода).
- При выбытии оценка по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создаётся.

2.5. Аренда (ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать права пользования активом и обязательства по аренде для договоров без перехода права собственности и без субаренды. Арендные платежи признаются расходами равномерно.

2.6. Доходы и расходы.

2.6.1. Организация применяет УСН и не является плательщиком налога на прибыль, НДС (кроме импорта), налога на имущество (по общему правилу). Единый налог при УСН отражается в отчёте о финансовых результатах.

2.6.2. Доходы в бухгалтерском учёте признаются кассовым методом (по мере поступления денежных средств и иного погашения задолженности), что разрешено для малых предприятий (п. 12 ПБУ 9/99). Выручка отражается на дату получения оплаты, а не на дату отгрузки.

2.6.3. Расходы по обычным видам деятельности признаются методом начисления в периоде их возникновения. Управленческие расходы признаются в полной сумме в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.6.4. Расходы на продажу списываются на счёт 90 «Продажи» ежемесячно полностью.

2.6.5. Прочие доходы и расходы признаются кассовым методом.

2.6.6. В связи с применением УСН и кассового метода в бухучёте показатели выручки могут не совпадать с налоговой декларацией по УСН. За 2025 год выручка в бухучёте составила 0 тыс. руб. (отсутствие поступлений от покупателей).

2.7. Исправление ошибок

Существенные ошибки прошлых лет исправляются перспективно (без ретроспективного пересчёта) как для СМП.

3. Основные средства.

Основные средства на балансе организации не числятся.
Малоценные активы (стоимостью ≤ 100 000 руб.) учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере отпуска в производство.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации не числятся.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность организации составляет 435 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев после отчетной даты). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность организации составляет 879 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

6. Иная информация.

6.1. Организация осуществляет деятельность в области общественного питания (бар). Выручка за 2025 год составила 26 356 тыс. руб., что на 6,2 % ниже уровня 2024 года. Себестоимость увеличилась на 1,1%. На динамику продаж повлияли: рост себестоимости барной карты при падающей выручке; давление на средний чек и трафике; сезонность и локация. Убыток отчетного года сложился под влиянием вышеуказанных факторов. В 2026 году планируется оптимизация ассортимента и расходов для повышения рентабельности.
6.2. Отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.
6.3. Перед составлением годовой отчётности проведена инвентаризация активов и обязательств. Расхождений не выявлено.

7. События после отчётной даты

Существенных событий, произошедших после 31.12.2025 и влияющих на финансовое положение организации, не выявлено.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация не имеет намерения и необходимости в ликвидации или существенном сокращении деятельности, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом и контрагентами, что свидетельствует о сохранении финансовой устойчивости. Однако в 2025 году организация столкнулась со снижением выручки и ростом расходов, что негативно повлияло на показатели.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 г.