1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПС» (далее – Общество) зарегистрировано на территории Российской Федерации и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормативными правовыми актами РФ.
Краткое наименование: ООО «ПС», ОГРН 1207800114213, ИНН 7813647020, ОКПО 45524812, ОКОПФ 12300 – общества с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная (ОКФС 16). Юридический адрес: 197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский, пр. Добролюбова, д. 7/2, лит. А, помещ. 19Н, кабинет 5.

Основной вид деятельности Общества – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (основной ОКВЭД 56.10); Общество относится к действующим организациям малого бизнеса. Уставный капитал составляет 100 000 руб., единоличный исполнительный орган – генеральный директор Алексин Дмитрий Викторович.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в форме упрощенной бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами Минфина России, обязательному аудиту не подлежит и подлежит утверждению участниками Общества.

2. Учетная политика (кратко)

Бухгалтерский учет ведется по принципам непрерывности деятельности и начисления, в разрезе основных видов деятельности Общества, на основании утвержденной учетной политики.
Отчетность составлена по формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах с использованием упрощенных показателей.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, что отражено в структуре налога на прибыль (отдельной строкой выделен налог при УСН).
Выручка признается по мере оказания услуг общественного питания и доставки, расходы – по мере возникновения обязательств и потребления ресурсов, в соответствии с принципом соответствия доходов и расходов.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 г. составили 677 тыс. руб. (745 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 426 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).
Изменение стоимости основных средств связано с амортизацией и частичным обновлением оборудования и имущества, используемого в деятельности ресторана (производственное и торговое оборудование, мебель и прочее).

Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы в 2023–2025 годах не формировались и в балансе не отражены.

Запасы на 31.12.2025 г. составили 4 387 тыс. руб. (4 351 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 4 463 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).
Запасы представлены в основном сырьем, товарами и прочими материальными ресурсами для обеспечения деятельности предприятия общественного питания; их уровень поддерживается на стабильном уровне, необходимом для бесперебойной работы.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату составили 420 тыс. руб. (9 463 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 1 146 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).
Снижение остатка денежных средств по сравнению с 2024 годом связано с направлением денежных ресурсов на финансирование текущей деятельности, расчеты с кредиторами и обслуживание обязательств.

Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность, на 31.12.2025 г. составили 9 241 тыс. руб. (5 245 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 7 348 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).
Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением отсрочек платежа отдельным контрагентам и особенностями расчетов в отчетном периоде; Общество проводит работу по мониторингу и взысканию задолженности.

Валюта баланса (актив) на 31.12.2025 г. составила 14 725 тыс. руб. против 19 804 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 13 383 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

3.2. Пассив

Собственный капитал на 31.12.2025 г. составил 8 040 тыс. руб. (12 051 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 8 174 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).

Снижение величины собственного капитала в 2025 году связано с формированием чистого убытка отчетного периода, отраженного в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. составила 7 940 тыс. руб. (11 951 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 7 717 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.), что отражает изменение финансового результата в динамике за три года.

Долгосрочные заемные средства в размере 2 005 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. остаются без изменений по сравнению с 2023–2024 годами.
Краткосрочные заемные средства на отчетные даты отсутствовали, что свидетельствует об отсутствии краткосрочных кредитов и займов на конец 2025 года.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 4 681 тыс. руб. (5 748 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 3 204 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).
Кредиторская задолженность формируется по расчетам с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, а также прочими контрагентами; снижение показателя по сравнению с 2024 годом связано с частичным погашением обязательств.

Валюта баланса (пассив) на 31.12.2025 г. составляет 14 725 тыс. руб., что соответствует сумме активов.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025 год составила 63 866 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (93 073 тыс. руб.).
Снижение выручки связано с уменьшением оборота по основному виду деятельности (услуги ресторанов и доставки), а также влиянием рыночной конъюнктуры и спроса в течение года.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 66 242 тыс. руб. (83 377 тыс. руб. – за 2024 год) и полностью представлены себестоимостью продаж.
Несмотря на сокращение расходов, их объем превысил выручку, что привело к формированию отрицательного результата по основной деятельности.

Прочие доходы за 2025 год составили 149 тыс. руб. (570 тыс. руб. – в 2024 году), в том числе проценты к получению – 117 тыс. руб. Прочие расходы составили 1 143 тыс. руб. (5 340 тыс. руб. – в 2024 году) и включают расходы, не относящиеся к основной деятельности (штрафы, пени, прочие операции).

Налог на прибыль (доходы) организаций, включая налог при УСН, за 2025 год составил 640 тыс. руб. (1 021 тыс. руб. – за 2024 год). Снижение налоговой нагрузки связано с уменьшением налоговой базы вследствие сокращения выручки и получения убытка по итогам года.

Чистый финансовый результат за 2025 год – убыток в размере 4 010 тыс. руб. (прибыль 3 905 тыс. руб. за 2024 год).
Формирование убытка обусловлено снижением выручки при сохраняющихся значительных постоянных и переменных расходах, характерных для ресторанного бизнеса.

5. Существенные обстоятельства и продолжение деятельности

Общество продолжает осуществлять деятельность в сфере общественного питания и доставки, предпринимая меры по оптимизации затрат и повышению эффективности работы. Руководством анализируются возможности повышения операционной маржи, в том числе за счет пересмотра ассортимента и ценовой политики, использования производственных мощностей.

Несмотря на получение убытка в 2025 году, у Общества сохраняется положительный собственный капитал, действующий статус и намерение продолжать деятельность, что подтверждает применимость принципа непрерывности при составлении бухгалтерской отчетности.