

ООО «Счастье у Исаакия»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «*Счастье у Исаакия*»;

Сокращенное наименование: ООО «*Счастье у Исаакия*»;

Юридический адрес: 190000, Санкт-Петербург г, Большая Морская ул, дом 39, литер Б

Адрес местонахождения Общества:

190000, Санкт-Петербург г, Большая Морская ул, дом 39, литер Б

1.3. Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации выдано ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу, дата регистрации 20.04.2015г (ОГРН 1157847140395)

1.4. Общество не имеет Филиалов и Представительств

1.5. Исполнительные и контрольные органы:

Органами управления Общества являются: Единственный учредитель ООО, Генеральный директор Общества

Бухгалтерский учет в организации ведется самостоятельно.

Список учредителей на 31.12.2025:

Участник Общества	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: <i>Головин Николай Михайлович</i> Место жительства: г. Санкт-Петербург Основание :Устав	<i>100%</i>

1.6 Устав

Действующая редакция Устава Общества от 15.04.2015 г.

1.7 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен 10 тыс. руб.

1.8 Основные виды деятельности, осуществлявшиеся в отчетном периоде:

ОКВЭД

- 56.30 Подача напитков

1.9 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 52 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

2.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.25 г отсутствуют.

2.3 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

В течение 2025 года расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы не производилось.

2.4 Основные средства

Учет и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В связи с тем, что деятельность организации проводится в арендованном здании, то в целях соблюдения п. 10 ФСБУ 25/2018 в составе основных средств отражено ППА в размере, определенном исходя из ежемесячной арендной платы по стоимости, определенной в последнем ДС к договору аренды за минусом НДС до конца действия договора аренды.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании Постановления № 676 от 12 сентября 2008г. «О внесении изменений в классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы» Постановления Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, №1, ст.52; 2003, №28, ст.2490; №33, ст.3270; 2006, №48, ст.5028)

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Первая группа	от 1 до 2 лет включительно

Вторая группа	от 2 лет до 3 лет
Третья группа	от 3 лет до 5 лет
Четвертая группа	от 5 лет до 7 лет
Пятая группа	от 7 лет до 10 лет
Шестая группа	от 10 лет до 15 лет
Седьмая группа	от 15 лет до 20 лет
Восьмая группа	от 20 лет до 25 лет
Девятая группа	от 25 лет до 30 лет
Десятая группа	Свыше 30 лет

2.4.2. Наличие и движение основных средств (код 1150)

На 31.12.2025 г балансовая стоимость основных средств составляет:

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства в организации	22	34
Арендованное имущество	27 536	25 400
ИТОГО	27 558	25 434

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Учет материалов в бухгалтерской программе ведется в суммовом выражении по видам материалов.

2.7. Инвентаризация

Инвентаризация за 2025 год в обществе проведена в сроки с 27.12.2025 по 31.12.2025 на основании Приказа №1 от 27.12.2025, данный приказ является основанием для инвентаризации во всех обособленных подразделениях организации.

2.8. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался.

2.9. Кредиты и займы

Начисленные проценты по предоставленным займам отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.10. Отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Информация о постоянных налоговых разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Отложенные налоги отсутствуют.

2.11. Учет доходов

Общество признает выручку от оказания услуг доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Указанные доходы отражаются по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Вся прочая реализация, в том числе: выручка от выполнения работ, выручка от реализации ТМЦ не признается доходами от обычных видов деятельности, а относится к прочим доходам.

Кроме того, к прочим доходам Общество относит следующие операции:

- Курсовые разницы
- Проценты по вкладам
- Списанная кредиторская задолженность.

Доходы, полученные в результате этих операций, отражаются в Отчете о финансовых результатах, признаются прочими доходами и отражаются по строке 2340 "Прочие доходы".

2.12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте Общество не имеет

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования на 31.12.2025 – не было.

3.2. Капитал и резервы

Уставный капитал

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

В отчетном периоде Общество не производило отчислений в Добавочный капитал.

Резервный капитал

Общество не создавало резервный капитал.

3.3. Материально-производственные запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 не создавался, признаков обесценения материалов не обнаружено.

Запасы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 17 726 тыс. руб.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 14 747 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Размер дебиторской задолженности:

по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 26 234 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 97 963 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности:

по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 41 849 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 82 378 тыс. руб.

3.6. Связанные стороны

В 2025 году дивиденды выплачивались в сумме 4 061 тыс. руб.

3.7. Отдельные виды доходов и расходов

Вознаграждение персоналу

Суммы выплат основному управленческому персоналу составили (тыс. руб.):

	2025	2024
Заработная плата и налоги	55 992	41 842

Общество не производило взаимозачеты не денежными средствами в зачет обязательств в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Показатель	2025, тыс. руб	2024, тыс. руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и	570 955	504 584

аналогичных обязательных платежей)		
------------------------------------	--	--

В 2025 году, по сравнению с 2024 годом, наблюдается увеличение выручки от продажи товаров, работ и услуг.

3.8. Налог на прибыль (в тыс. руб.)

В соответствии с нормативными изменениями в законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, применяется ставка налога на прибыль 25%.

4. Судебные разбирательства

В 2025 году у Общества судебных и арбитражных дел нет.

5. Непрерывность деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не находится в стадии реорганизации.

Поскольку Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

6. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

7. Загрузка предприятия на 2026 г.

Компания ведёт активный поиск заказов и активов, которые смогут приносить доход в будущем.

8. Изменения в учётной политике в 2025 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

Генеральный директор

Головин Н.М.