Общество с ограниченной ответственностью "Пять Стихий"
ИНН/КПП 7802962260/781445001
ОГРН 1257800016187

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие положения и краткая характеристика

Сокращенное наименование: ООО "Пять Стихий"
Место нахождения и адрес юридического лица: 194354, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОСНОВСКОЕ, УЛ СИКЕЙРОСА, Д. 11, К. 1, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 29-Н
Дата государственной регистрации: 21.02.2025
Основной вид деятельности организации: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (код ОКВЭД 56.10.1)
Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года: 39 человека
Уставной капитал: 40 000 руб.
Единственным участником Общества является Антонова Надежда Аркадьевна с долей 100%.
Генеральный директор Общества - Антонова Надежда Аркадьевна.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402 ФЗ).
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
2.3. ООО "Пять Стихий" применяет:
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы"
- Положение по бухгалтерскому учету 9/99 "Доходы организации"
- Положение по бухгалтерскому учету 10/99 "Расходы организации", а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
2.4. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
2.5. Основные срадства и НМА
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА
Основные средства и нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 13 ФСБ 6, подп. «а» п. 15 ФСБУ 14). Переоценка не производится.
Амортизация начисляется линейным способом для всех групп активов. Начисление начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учеАмортизация начислена полностью в рамках налогового периода.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Аренда

В соответствии с п.11,12 Ф СБУ 25/201Обществс не признает права пользования и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.
Арендные платежи учитываются в составе расходов отчетного периода.

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы учета запасов в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Остаток материально-производственных запасов (МПЗ) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 260 тыс. руб. Данная сумма отражает стоимость сырья (продуктов питания), упаковки и ТМЦ не списанн ых в производство (счет 10).

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражает остатки денежных средств на 31.12.2025 по счетам 50 (Касса), 51 (Расчетные счета) и 57.03 (Продажи по платежным картам).

2.9. Расшифровка отдельных показателей

Резервы по сомнительным долгам не создаются.
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 21 752 тыс.руб.Просроченной задолженности нет.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3 272 тыс.руб.,состоит из текущей задолженности перед поставщиками и текущей задолженности по налогам.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ

3/2006).

Расходы будущих периодов списываются единовременно. (п.4 Ф СБУ 26/2020 "Капитальные вложения")

3. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Общество является вновь созданным юридическим лицом, сравнить финансовые показатели с предыдущими периодами не является возможным.

3.1. Выручка составила 162 255 тыс.руб. Чистая прибыль - 26 330 тыс.руб.

3.2. Основной статьей расходов от обычной деятельности являются коммерческие расходы, связанные с деятельностью ресторана - оплата труда, налоги, аренда помещений.

3.3. Основной статьей прочих доходов организации являются полученные на расчетный счет организации денежные средства, полученные за передачу в переработку отработанного растительного масла.

3.4. Основной статьей прочих расходов организации являются расходы на услуги обслуживающих банков.

Генеральный директор _____ Антонова Надежда Аркадьевна

31 марта 2026 г.