

Общество с ограниченной ответственностью "КЛАССИК"

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 " КЛАССИК""

1.2. Юридический адрес: 190068, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, пл Театральная, д. 16, литера А, помещ. 1-Н

1.3. Дата государственной регистрации: 19.09.2002 г.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 3 чел. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 2,9 чел.

1.5. Уставный капитал составляет 500 000,00р., на 31.12.2025г. оплачен полностью.

1.6. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.7. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет обособленных подразделений:

1.8. По состоянию на 31.12.2025 г. Участниками Общества являются:

Михайлов Сергей Андреевич 245 000 руб. (49% уставного капитала)

Суцев Максим Валерьевич 255 000 руб. (51% уставного капитала)

1.9. **Основной вид деятельности:** 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.10. **Единоличный исполнительный орган Общества:** Генеральный директор Суцев Максим Валерьевич.

1.11. В 2025 году Общество применяло упрощённую систему налогообложения, объект налогообложения Доходы минус расходы.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования принципа существенности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на отчетную дату или за отчетный год составляет не менее 5%.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

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"

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (пункты 7, 8 ПБУ 3/2006).

Расходы, осуществленные в отчетном периоде или в предшествующих отчетному году периодах, но относящиеся к следующим отчетным периодам, относятся к расходам будущих периодов на сч. 97.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Резервы по сомнительным долгам Общества создаются при выявлении сомнительной задолженности по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Как малое предприятие Общество составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность. Отчётность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчёта о финансовых результатах и данных пояснений.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности ее деятельности.

3. Информация в отношении существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. К строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:

По строке отражена сумма 8 045 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность составила 3 395 тыс. руб.

3.2. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2025 г. отражён остаток в сумме 16 тыс. руб., что соответствует сумме остатков денежных средств на расчетных счетах.

3.3. К строке 1300 «Капитал»:

По строке отражена сумма 324 тыс. руб., которая состоит из:

- уставного капитала в размере 500 тыс. руб.
- непокрытого убытка в сумме 176 тыс. руб.

3.4. К строке 1410 «Долгосрочные заёмные средства»:

По строке отражена сумма задолженности по договорам займа в размере 4 393 тыс. руб., которая соответствует сумме основного долга по договорам займа со сроком погашения более 12 месяцев.

3.5. К строке 1510 «Краткосрочные заёмные средства»:

По строке отражена сумма 992 тыс. руб., которая равна сумме начисленных процентов по договорам займа.

3.6. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена задолженность в сумме 2 355 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками 435 тыс. руб., авансы выданные 1 420 тыс. руб.

Просроченной задолженности, в том числе по расчетам с бюджетом, на отчетную дату 31.12.2025 г. Общество не имеет.

4. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

4.1. Строка 2110 «Выручка»:

По данной строке отражена выручка от реализации услуг общепита в сумме 18 031 тыс. руб. По сравнению с показателем 2024 года (8 817 тыс. руб.) выручка выросла на 104,5%.

4.2. Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:

По данной строке отражены расходы по основной деятельности Общества в сумме 15426 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж 10 174 тыс. руб.
- Коммерческие расходы 10 тыс. руб.
- Управленческие расходы 5 242 тыс. руб.

4.3. Строка 2330 «Проценты к уплате»:

По данной строке отражены расходы в сумме 852 тыс. руб., а именно сумма процентов, начисленных на остаток задолженности по договорам займа

С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности данные по строкам 2340 и 2350 за 2024 год были скорректированы: по строке 2350 «Прочие расходы» свёрнуто отражена сумма по статье «Резервы по сомнительным долгам», так как общая сумма созданного в отчетном году резерва по сомнительным долгам превышает общую сумму восстановленного резерва по сомнительным долгам.

4.4. Строка 2340 "Прочие доходы"

По строке отражена сумма 14 тыс. руб. (возмещение убытков к получению)

4.5. Строка 2350 "Прочие расходы"

Прочие расходы за отчетный период составили 1 553 тыс. руб., в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам 447 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков 51 тыс. руб.
- Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учёту 242 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году наблюдалась положительная динамика объема продаж по сравнению с 2024 годом. По сравнению с 2024 годом показатель выручки возрос на 104,5%. В 2026 году также ожидается рост объема продаж.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор Суцев Максим Валерьевич