

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «СТО+Сервис», ИНН 5424403355

1. Общие положения

1.1. Основной вид экономической деятельности - 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СТО+Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3. Основные средства

- Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.4. 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.

3. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 г., тыс.руб.

3.1. Код строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 367 в том числе:

- Касса 36;

- Расчетные счета 331.

3.2. Код строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 2657 в том числе:

- Депозитные счета 2500;

- Дебиторская задолженность 157.

3.3. Код строки 1300 «Капитал» 2949 в том числе:

- Уставный капитал 10;

- Нераспределенная прибыль 2939.

3.4. Код строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 97 в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2;
- Расчеты по налогам и сборам 39;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 56.

4. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 267	2 720
Затраты на оплату труда	2 368	1 918
Отчисления на социальные нужды	608	435
Амортизация	-	-
Прочие затраты	162	103
Итого по элементам	5 405	5 176
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 405	5 176