

ООО «СТОПКАДР»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТОПКАДР», инн 5017134192 , кпп 501745001

1.2. Юридический адрес: 143500, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ИСТРА, Г ИСТРА, УЛ БОСОВА, Д. 11

1.3. Дата государственной регистрации: 12.10.2023 г.

1.5. Численность сотрудников: 2

Учредителем является:

- Никитина Наталия Сергеевна с долей - 100 процентов;

1.6. Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица –

Чеботарев Александр Александрович, исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на Чеботарева Александра Александровича.

2. Информация об учетной политике

Основные положения учетной политики:

2.1 Учетная политика ООО «СТОПКАДР» утверждена приказом генерального директора Чеботарева А.А.. № 1 от 01.08.2024.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3 Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

Объект основных средств, принимается к учету в качестве основного средства, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны

окружающей среды, для представления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

-предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

-способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

-лимит стоимости основного средства - 100 тыс. руб.

(Основание: п.п. 4,5 ФСБУ 6/2020)

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

По состоянию на 31 декабря 2025 года НМА в организации – отсутствуют.

2.5 Инвентаризация

Инвентаризация проводится:

ревизионной комиссией

Инвентаризация проводится:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12. 2025 года;

- при передаче (возврате) активов Организации, имущественного комплекса в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов Организации непосредственно перед передачей (возвратом) в аренду, управление, безвозмездное пользование, перед отчуждением;

- при смене работника, на которого возложена материальная ответственность по состоянию на день приемки-передачи дел;

- при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов непосредственно по установлению такого факта;

- в случае пожара , аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация непосредственно по окончании соответствующего события (при наличии возможности проведения инвентаризации в данный срок);

- при реорганизации Организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования перед составлением передаточного акта или разделительного баланса;

- при ликвидации Организации перед составлением промежуточного ликвидационного баланса.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.6. Организация отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются **существенными для принятия экономических решений** заинтересованными

пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют *пять* процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснениях к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают *десять* процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.7. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

К финансовым вложениям Фонда относятся инвестиции в государственные и муниципальные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

(Основание: п.3 ПБУ 19/02, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России 31 октября 2000 года № 94н)

2.9. Учет производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Аналитический учет по счету 10 "Материалы" ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.).

(Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России 31 октября 2000 года № 94н)

При отпуске материалов в производство списание материалов производится:

- по фактической себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет готовой продукции не ведется ввиду её отсутствия.

Учет затрат на освоение природных ресурсов не ведется в связи с их отсутствием.

(Основание: ПБУ 24/2011)

2.10. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Прочие доходы — это поступления, не относящиеся к основной деятельности Организации.

Прочими доходами также являются поступления от реализации основных средств, поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т. п.), стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и т. п.

(Основание: п.9 ПБУ 9/99)

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

(Основание: п.10.6. ПБУ 9/99)

Эти доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

(Основание: п.11 ПБУ 9/99, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России 31 октября 2000 года № 94н)

2.11. Учет доходов будущих периодов не ведется ввиду их отсутствия.

2.12. Учет оценочных обязательств не ведется в связи с их отсутствием.

2.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности, Организация определяет самостоятельно

(Основание: п.9 ПБУ 11/2008).

2.14. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Фонд руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного приказом Минфина России от 2 февраля 2011 года № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

2.15 Основные показатели деятельности организации:

Выручка организации за отчетный период составила – 7714 тыс руб. Затраты составили: себестоимость — 6638 тыс. рублей; расходы на услуги банков – 191 тыс.рублей, налог УСН за 2025г. — 231 тыс. рублей; итого — 7060 тыс. рублей.

2.16. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

2.17 Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

2.17.1 Дебиторская задолженность:

- 1)товарный остаток (сальдо по 41сч.,10сч.) – 1808 тыс. руб.
- 2)расчеты с поставщиками и подрядчиками - 0 тыс.руб.
- 3)расходы будущих периодов - 1649тыс.руб.
- 4)расчеты по налогам (УСН авансовые платежи) - 103 тыс.руб.

ИТОГО : - 3560 т.руб.

2.17.2 Кредиторская задолженность:

- 1)расчеты по налогам и сборам – 57 тыс.руб.
- 2) расчеты с поставщиками и подрядчиками - 55 тыс.руб.
- 3) заемные средства - 2159 тыс.руб.

ИТОГО : - 2271 тыс.руб.

2.17.3. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

В 2025 году и предыдущие периоды Организацией не формировался резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием оснований – отсутствовала дебиторская задолженность, оцениваемая как сомнительная

2.18.Обязательства

2.18.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Организации отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Организация не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В 2025 году и в 2024 году Организацией заемные средства не привлекались.

На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года задолженность по займам и кредитам отсутствует.

2.18.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

2.18.3. Оценочные обязательства

	На 31 декабря 2025г
Денежные средства на счетах в банках(в том числе переводы в пути)	793 тыс.руб
Денежные средства в кассе	101тыс.руб
Денежные эквиваленты, в том числе:	
(наименование)	
Итого денежных средств и их эквивалентов	894 тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2025 года, организация не формировала резерв на отпуска сотрудникам по причине отсутствия задолженности по отпускам за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не формировала резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых она выступает ответчиком, в связи с отсутствием таких судебных исков.

2.19. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражаются по стр.2320 отчета о финансовых результатах.

2.20. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет открытых, но не использованных кредитных линий и соглашений об овердрафте.

2.21. Величина и структура Уставного капитала

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1000000 рублей, что соответствует данным ЕГРЮЛ.

Организация не является плательщиком налога, т.к. применяет режим налогообложения УСН – Доходы 6%. По итогам 2025г. организация получила прибыль 653 тыс.руб.

2.23. Государственная помощь

Государственную помощь организация – не получает

2.24. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация осуществляла начисление и уплату платежей в бюджет строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Дата составления пояснений : 10.03.2026 года.

Генеральный директор :

Чеботарев А.А.