

## Общество с ограниченной ответственностью «Эстиво Мачо»

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЭСТИВОМАЧО"

присвоен: • ИНН 3906239940; • КПП 390601001; • ОГРН 1113926021472. Организация зарегистрирована по юридическому адресу: КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ КАЛИНИНГРАД Г ПРОФЕССОРА БАРАНОВА УЛ Д. 34 612.

Организация создана 16 июня 2011 года.

1.1. Основные виды деятельности организации В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются: • 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.2. Дополнительные виды деятельности организации Дополнительными видами деятельности организации являются: • 11.0 Производство напитков; • 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий; • 43.3 Работы строительные отделочные; • 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств; • 56.1 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания; • 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания; • 56.3 Подача напитков; • 64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний; • 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам Филиалы организацией не создавались Представительства организацией не создавались

Директор организации Товмасян Карен Араикович. Учредители: Товмасян Араик Минасович, доля 50%, Мюллер Валентин Зигфридович, доля 50%.

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 1 сотрудник чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Эстиво Мачо» составлена в тыс.руб.

## **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском

учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Учет доходов ведется методом начисления. Доходы от операционной аренды признаются равномерно. Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, все объекты учета аренды классифицировать в качестве объектов учета операционной аренды. По условиям заключенных договоров аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды, арендаторы не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса к учету два нежилых помещения на сумму 3169 тыс.руб .

## **7. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА нет объектов.

## **8. Запасы**

В состав запасов материалов на 31.12.2025 год нет.

## **8. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 953 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 580 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано увеличением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 369 тыс. руб.

## **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

При наличии факта отрицательных чистых активах, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Например, это предоставление предприятию дополнительных денежных средств от учредителей на увеличение стоимости чистых активов.Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Директор

Товмасын К.А.