

Общество с ограниченной ответственностью
«Эстрада»
ИНН 5260305814 КПП 526001001
ОГРН 1115260011217
603006, г.Н.Новгород, ул. Ковалихинская, д.2

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.10.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

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

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

<...>

7. Дебиторская задолженность

7.1. Расшифровка дебиторской задолженности:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
1.	Дебиторская задолженность покупателей	96		127	
2.	Авансы поставщикам/подрядчикам	272		25	
3.	Положительное сальдо ЕНС	65		96	
4.	Расходы будущих периодов	0			
Итого:		433		248	

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Грузман Роман Исаакович	3 500	35	3 500	35
2.	Смирнов Алексей Аркадьевич	6 500	65	6 500	65
Итого:		10 000	100	10 000	100

12.12. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.						
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
						Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.

13. Долгосрочные заемные средства

7.1. Расшифровка:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма		Сумма	
1.	Краткосрочный займ от учредителя	1 160		0	
Итого:		1 160		0	

15. Кредиторская задолженность

7.1. Расшифровка кредиторской задолженности:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
		Сумма	Сумма
1.	Задолженность поставщикам/подрядчикам	1 199	981
2.	Авансы покупателей	3	4
3.	Задолженность по налогам и сборам	388	504
4.	Задолженность по выплате заработной платы	0	671
Итого:		1 590	2 160

Генеральный директор
(наименование должности)
20 марта 2026 г.


(подпись)

Грузман Дарья Сергеевна
(расшифровка подписи)

