

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ХАУС ХАФЕН" за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ХАУС ХАФЕН"

Регистрирующий орган наименование: Управление Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Адрес регистрирующего органа: 236039, г. Калининград, пл. Калинина, д. 1, помещение 1.

Дата регистрации: 29.04.2015г.

ОГРН№ 1153926013911

ИНН/КПП: 3906960598/390601001

Юридический адрес: 236028, Калининградская область, г. Калининград, ул. Заводская, дом 11, литер А, офис 10

Общество не имеет лицензий.

Исполнительный орган - генеральный директор Савченков Александр Александрович.

Уставный капитал организации:

Размер уставного капитала ООО «Хаус Хафен» составляет 10 000 руб. Уставный капитал сформирован в полном объеме.

Учредители:

1) физическое лицо Копылова Татьяна Ивановна – 100 % (доля участия в процентах).

Основной вид деятельности:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 (два) человек.

ООО «Хаус Хафен» относится к категории малых предприятий и в 2025 г пользовалось льготами, предоставленными государством, в части тарифов по страховым взносам.

Бухгалтерская отчетность общества ООО «Хаус Хафен» не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Хаус Хафен» утверждена генеральным директором Савченковым Александром Александровичем.

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием информационной автоматизированной программы 1С– Предприятие (версия 8.3). Используется рабочий план счетов, согласно ПБУ 1/98.

2. Формы отчетности установлены типовые. Отчетность предоставляется в контролирующие органы в электронном виде с использованием ТКС.

3. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

4. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится ежегодно перед составлением годового бухгалтерского отчета, а также в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе при смене материально - ответственных лиц. Основанием для проведения инвентаризации является приказ генерального директора.

5. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом как для бухгалтерского, так и для налогового учета. Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании приказа генерального директора о вводе в эксплуатацию объекта ОС в соответствии с Классификацией ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ.

6. Объекты основных средств стоимостью до 100 000 рублей за единицу подлежат учету в составе материально-производственных запасов для бухгалтерского учета, до 100 000 рублей за единицу для налогового учета. В бухгалтерском учете основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

7. Существенные затраты на капитальный ремонт, текущий ремонт и техобслуживание основных средств с периодичностью более 12 месяцев, признаются в бухгалтерском учете как самостоятельные инвентарные объекты. Уровень существенности при этом установлен в размере 20% от стоимости группы (подразделения) основных средств, в состав которых включены ремонтируемые объекты. В остальных случаях расходы на ремонт производственных фондов одновременно списываются на затраты.

8. Учет материальных запасов организуется на основе непрерывного учета. Учетная стоимость материально-производственных запасов формируется по стоимости единицы использования.

9. Учет затрат по привлеченным кредитным ресурсам осуществляется отдельно по направлениям их привлечения и по объектам. По кредитам и займам, полученным для осуществления капитальных вложений в бухгалтерском учете затраты относятся на счета капитальных вложений до ввода в эксплуатацию объектов. После ввода в эксплуатацию объекта расходы по кредитным ресурсам отражаются на счете внереализационных расходов. В налоговом учете расходы по кредитным ресурсам, связанным с приобретением инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость амортизируемого имущества.

10. Дата определения выручки от реализации продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

11. Учет доходов ведется отдельно по видам деятельности и хозяйственным операциям:

1. реализация товара
2. сдача в аренду имущества.
3. реализация покупных материалов, оборудования к установке, незавершенных капитальных вложений, амортизируемого имущества
4. прочие.
5. учет процентных доходов и расходов по заемным средствам

12. Учет расходов ведется с использованием счета 44 «Изддержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» отдельно по статьям затрат:

- аренда недвижимого имущества
- заработная плата
- налоги и сборы
- материальные затраты
- прочие расходы

Суммы накопленных расходов ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.07.

13. Порядок бухгалтерского учета обязательств по договорам аренды, которыми не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды_или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды

преимущественно независимо от других активов (пп. «а» п.11, пп. «б» п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

- путем отражения арендных платежей в качестве расходов равномерно.

При этом, в случае изменения срока аренды, считать договор аренды новым договором аренды (п.7 МСФО (IFRS) 16 "Аренда").

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Не применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

13. Уровень существенности, принятый в Обществе: существенной признается ошибка, которая в совокупности с другими ошибками может привести к отклонению на 5% от валюты баланса.

3. Заработная плата

В отчетном периоде не проводилась индексация заработной платы на уровень инфляции.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность или оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

5. Формирование резервов.

Резервы, в том числе резервы под обесценение товарно-материальных ценностей, резервы сомнительных долгов и т.п. в отчетном периоде не создавались ввиду отсутствия оснований и событий, требующих их создания.

6. Прекращенные операции.

Прекращенные операции отсутствуют. В дальнейшем Общество не планирует прекращать свою деятельность.

7. Прочая информация.

7.1. В отчетном периоде государственная помощь не получалась

7.2. В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имелось.

Генеральный директор

ООО «Хаус Хафен»

Савченков А.А.

04.03.2026г.

