

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «СТУ ХОРЕКА» ИНН 6829147341

1. Общество с ограниченной ответственностью «СТУ ХОРЕКА» (сокращенно: ООО «СТУ ХОРЕКА»)

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 56.10.1- «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания .

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральный директор Тулунов Сергей Александрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Павлов Кирилл Владимирович - единственный учредитель Общества со 100 % долей в уставном капитале.

В 2025 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы» (ставка 15%), и НДС (ставка 5%)

2. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъект малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы единовременно. Учет запасов (ФСБУ 5/2019), продукты и товары при выбытии оцениваются по средней стоимости. Резерв под обеспечение запасов не создается. Учет затрат на сч.20, используется для калькуляции себестоимости блюд. Общехозяйственные расходы сч.26 списываются полностью в ДТ сч.90 в конце месяца. Метод признания доходов и расходов в бухгалтерском учете – начисления. Прямые и косвенные расходы: к прямым относим стоимость сырья (продуктов) и полуфабрикатов. Косвенные расходы: зарплата персонала, аренда и содержание помещения в надлежащем виде. Метод учета реализации : по продажным ценам.

3. На балансе Общества нематериальных активов нет.

4. Объектом основных средств являются автомобиль KIA RIO Синий с первоначальной стоимостью 1 145 тыс. руб. и автомобиль GEELY MONJARO взятый в лизинг со стоимостью по договору лизинга – 6 630 тыс. руб. Учет ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2000. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет – 5 038 тыс. руб., что не превышает установленный на 2026 г. лимит в 218 млн. руб. (с учетом коэффициента - дефлятора 1,090). По состоянию на отчетную дату признаков обесценения актива не выявлено. Налог на транспорт исчислен исходя из лошадиных сил автомобилей в размере – 18 тыс. руб. по ставке, установленной законодательством

5. Финансовых вложение Общество не имеет.

6. На 01.01.2026 г запасы на балансе Общество не имеет.

7. На 01.01.2026 г. имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб.

8. На 01.01.2026 г Общество имеет кредиторскую задолженность перед поставщиками на сумму 5 411 тыс руб., задолженность по лизингу – 4 310 тыс.руб., задолженность в ЕНС 18 тыс.руб., задолженность по займу на сумму 2 580 тыс.руб.

9. Среднесписочная численность за отчетный 2025 год составил 1 человек. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 481 тыс. рублей. Страховые взносы составили 144 тыс.руб. Себестоимость продаж составила 2 867 тыс. руб. Доход Общества за 2025 г. от реализации услуг составил – 3 034 тыс. руб.

10. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11. Государственная помощь средства из бюджета не поступали.



Генеральный директор _____ Тулунов С.А..