

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «ХЭЙЗ-2»

ИНН 6685219271

### 1. Основные виды экономической деятельности

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «ХЭЙЗ-2»

**Сокращенное наименование:** ООО «ХЭЙЗ-2»

**ИНН:** 6685219271

**КПП:** 668501001

**ОГРН:** 1246600023075

**Дата регистрации:** 17 мая 2024 года

**Место нахождения (юридический адрес):** 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Бажова, д. 193, помещ. 100

#### Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- 56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

#### Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

- 56.10.1 — Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- 56.10.2 — Деятельность по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок
- 56.21 — Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий
- 56.29 — Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- 56.30 — Подача напитков

#### Краткая характеристика деятельности:

Организация осуществляет деятельность в сфере общественного питания. В отчетном периоде (2025 год) предприятием приобретены основные средства (мебель и оборудование) общей стоимостью 8 500 тыс. руб. для обеспечения производственного процесса. Инвестиционная деятельность в отчетном периоде была направлена на расширение материально-технической базы.

**Категория субъекта МСП:** Микропредприятие (включен в реестр 10.06.2024)

---

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

**Налоговый режим:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)

### Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Наименование показателя	Принятый способ учета
Критерий признания основных средств	Объекты стоимостью более 40 тыс. руб. учитываются в составе основных средств; объекты стоимостью 40 тыс. руб. и менее учитываются в составе запасов.
Амортизация основных средств	Амортизация не начислялась (принятое организацией решение; в балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости).
Учет приобретения основных средств за счет личных средств учредителя	Вложения учредителя отражены в составе добавочного капитала как вклад в имущество организации без увеличения уставного капитала.
Оценка запасов	Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения.
Применение ПБУ 18/02	Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с применением УСН.

\*Информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023:\* бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета, применимые к деятельности организации, отсутствуют.

---

## 3. Нематериальные активы

У организации отсутствуют объекты нематериальных активов. Таблицы 3.1–3.6 не заполняются.

---

#### 4. Основные средства

##### 4.1 Наличие и движение основных средств

(Пояснение к строке 1150 бухгалтерского баланса)

Основные средства приобретены в 2025 году и отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация в 2025 году не начислялась.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	На конец периода
Основные средства	2025 г.	0	8 500	8 500

##### Первоначальная стоимость, тыс. руб.

Основные средства	2025 г.	0	—	0
-------------------	---------	---	---	---

##### Накопленная амортизация, тыс.руб.

Пояснения: В отчетном периоде основные средства были введены в эксплуатацию. Списание основных средств не производилось. Объекты основных средств не обременены залогом, ограничения прав отсутствуют.

---

#### 5. Финансовые вложения

У организации отсутствуют финансовые вложения. Таблицы 5.1–5.2 не заполняются.

---

#### 6. Запасы

##### 6.1 Наличие и движение запасов

(Пояснение к строке 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы представлены материальными ценностями, используемыми в производственной деятельности (сырье, продукты, хозяйственные материалы).

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.
-------------------------	-------------------	------------------

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.
Сырье и материалы (запасы), тыс. руб.	0	950

*Пояснения:* Запасы приобретались в течение отчетного периода. Ограничения прав на запасы (залог, арест) отсутствуют. Запасы, не пригодные к использованию, отсутствуют (кроме отраженных в составе прочих оборотных активов).

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

*(Пояснение к строке 1230 бухгалтерского баланса)*

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	0	270

### 7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На конец 2025 г.
Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	0

*Пояснения:* Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.

## 8. Обязательства

### 8.1 Наличие и движение обязательств

*(Пояснение к строкам 1510, 1520 бухгалтерского баланса)*

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.
Заемные средства (краткосрочные), тыс. руб.	0	450

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	0	115

## 8.2 Просроченные обязательства

Наименование показателя	На конец 2025 г.
Просроченные обязательства, тыс. руб.	0

*Пояснения:* Заемные средства представлены краткосрочными кредитами и займами со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты. Кредиторская задолженность сформировалась в ходе текущей деятельности организации.

## 9. Обеспечение обязательств

У организации отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств (залог, поручительства и пр.). Таблица не заполняется.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

*(Пояснение к отчету о финансовых результатах)*

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.
Материальные расходы	19109
Амортизация	0

*Пояснение:* В связи с тем, что амортизация основных средств в 2025 году не начислялась, расходы по амортизации отсутствуют. Расшифровка расходов производится в соответствии с данными управленческого учета.

## 11. Государственная помощь

У организации отсутствуют полученные бюджетные средства и бюджетные кредиты. Таблицы 11.1–11.2 не заполняются.

## 12. Иная информация

\*(Информация, предусмотренная подпунктами «в»–«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)\*

### 12.1 Информация об уставном капитале и добавочном капитале

(Пояснение к строкам 1310, 1350 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Уставный капитал	10
Добавочный капитал (без переоценки)	9 637

Пояснения:

- Уставный капитал сформирован в размере 10 000 руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не производилось .
- Добавочный капитал образован за счет вклада личными денежными средствами на приобретение основных средств в 2025 году. В соответствии с решением учредителя вклад в имущество организации отражен по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» без увеличения уставного капитала.

### 12.2 Информация о финансовых результатах и непокрытом убытке

(Пояснение к строке 1370 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	28

Пояснения:

- Нераспределенная прибыль отчетного года (2025 год) составила 28 тыс. руб.
- Убыток прошлого года (2024 год) составил 52 тыс. руб. Покрыт за счет личных вложений учредителя.

### 12.3 Информация о прочих оборотных активах

(Пояснение к строке 1260 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На конец 2025 г., тыс. руб.
-------------------------	-----------------------------

Наименование показателя

На конец 2025 г., тыс. руб.

Недостачи и потери от порчи ценностей (счет 94)

120

*Пояснения:* Стоимость испорченных материальных ценностей и недостач, источник возмещения по которым временно не определен, отражена в составе прочих оборотных активов. На отчетную дату виновные лица не установлены, решение о списании не принято.

#### **12.4 Информация о связанных сторонах**

**Учредитель (участник) организации:** Макарова Алина Сергеевна (доля участия 100%, ИНН 665501998471)

**Генеральный директор:** Макарова Алина Сергеевна (с 17 мая 2024 года)

#### **12.5 Информация о применяемом налоговом режиме**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). В связи с этим бухгалтерский учет ведется с особенностями, предусмотренными для субъектов малого предпринимательства, применяющих упрощенные способы ведения бухгалтерского учета .

#### **12.6 Сведения о регистрирующем органе**

Организация зарегистрирована в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга .

#### **12.7 События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение организации, не произошло.

---

Генеральный директор ООО «ХЭЙЗ-2» \_\_\_\_\_ (Макарова А.С.)

31.03.2026