

Пояснения к бухгалтерской отчётности ООО «Хинкальная Галерея» на 31.12. 2025

1. Краткая информация об организации

- 1.1. Наименование: ООО «Хинкальная Галерея»
- 1.2. Юридический адрес: 105082, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, ПЕР ПЕРЕВЕДЕНОВСКИЙ, Д. 13, СТР. 18, ПОМЕЩ. 3П
- 1.3. Дата государственной регистрации 15.04.2024
- 1.4. Основной вид экономической деятельности: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания, код ОКВЭД 56.10.1
- 1.5. Среднесписочная численность 50 человека.
- 1.6. Обособленного подразделения открыто 13.06.2024 по адресу:
- 1.7. 191040, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, пр-кт Лиговский, д. 30, литера А
- 1.8. Уставный капитал Общества 10 000,00 (десять тысяч) рублей 00 коп.
- 1.9. Состав участников Общества на 31.12.2025 года:
 - СОЛОВЬЕВА ЛАРИСА ГЕОРГИЕВНА с долей 10%
 - ЛЕБЕДЕВА СВЕТЛАНА МАРАТОВНА с долей 90%
- 1.10. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:
 - Генеральный директор ЛЕБЕДЕВА СВЕТЛАНА МАРАТОВНА
 - Главный бухгалтер ЛЕБЕДЕВА СВЕТЛАНА МАРАТОВНА

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течении отчетного периода и на дату составления отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

2. Учётная политика

- 2.1. Организация использует рабочий план счетов, утверждённый приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н
- 2.2. Лимит стоимости объектов Основных средств для целей бухгалтерского учёта установлен в размере 100000,00 рублей; лимит стоимости объектов Основных средств для целей налогового учёта установлен в размере 100000,00 рублей.
- 2.3. Группы основных средств, используемых в организации: машины и оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование.
- 2.4. Амортизация Основных средств начисляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учёта. Амортизация начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
- 2.5. Способ оценки материально-производственных запасов: по средней стоимости.

- 2.6. Способ учёта затрат: затраты учитываются на счёт 44.1 (Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность), в конце месяца списываются в полном объёме в себестоимость оказанных услуг.
- 2.7. Система налогового учёта, применимая в организации в 2025 году – Упрощённая система налогообложения. Объект налогообложения -Доходы минус Расходы.
- 2.8. Книга учёта доходов и расходов ведётся в электронном виде.

3. Раскрытие показателей статей Бухгалтерского баланса

Строка 1110 Нематериальные активы: Организация не располагает нематериально-производственными активами.

Строка 1150 Основные средства: введены в эксплуатацию, пригодные к использованию сумма 11 042 937,13 руб.

Строка 1160 Инвестиционная недвижимость: инвестиционной недвижимости в организации нет.

Строка 1170 Финансовые вложения: Финансовые вложения отсутствуют.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы: Отложенные налоговые активы отсутствуют.

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы: прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Строка 1210 Запасы: приобретаемые в течение отчётного периода материально-производственные ценности (сырьё и материалы) 3 642 163,77 руб.

Строка 1215 Долгосрочные активы в продаже: отсутствуют.

Строка 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям: организация применяет УСН и применяет льготу по НДС согласно п. п 38 пункта 3 статьи 149 НК РФ.

Строка 1230 Дебиторская задолженность: 17 353 034,75 руб.

В том числе:

Расчёты с покупателями и заказчиками 791 187,58 руб. текущая задолженность по договору.

Расчёты с поставщиками и подрядчиками 4 733 667,01 руб. – авансы, перечисленные поставщикам.

Сальдо по ЕНС 11 828 171,85 руб.

Расчеты с подотчетными лицами 0 руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты 5 002 689,89 руб. – остаток денежных средств на расчётном счёте организации, касса обособленного подразделения, переводы в пути (эквайринг).

Строка 1410 Заемные средства: долгосрочные кредиты 112 226 134,47 руб.

Строка 1510 Заемные средства: краткосрочные кредиты и проценты по ним 57 478 042,18 руб.

Строка 1520 Кредиторская задолженность 42 466 859,68 руб.

В том числе:

Расчёты с поставщиками и подрядчиками 22 230 658,61руб. – является текущей задолженностью по актам, выставленным в декабре 2025 года. Погашена в январе 2026 года.

Расчёты с покупателями и заказчиками 118 069,14 руб. авансы, поступившие от заказчиков.

Расчёты по налогам и сборам 12 956 315,00 руб.

Расчёты по социальному страхованию и обеспечению 1 225 337,83 руб.,

Расчеты с персоналом по оплате труда 5 881 184,00 руб.

4. Раскрытие показателей Отчёта о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка 270 249 432,13 руб.

Себестоимость продаж 88 767 477,91 руб.

Коммерческие расходы 189 647 929,72 руб.

Включат в себя состав затрат:

Агентское вознаграждение	3 703 159,27
Амортизация	4 433 814,70
Аренда	44 298 138,12
Бухгалтерское ПО	38 118,71
Вознаграждение по договору коммерческой концессии	16 394 365,73
Дизайн	128 138,00
Командировочные расходы	32 758,55
Коммунальные расходы	8 894 753,27
Консультационные услуги	1 699 801,00
Малоценное оборудование и запасы	1 794 987,75
Маркетинговые услуги	688 057,44
Материальные расходы	800 390,07
Музыкальное сопровождение	298 872,00
Обслуживание IT-отдела	4 000,00
Обслуживание оборудования	895 938,48
Озеленение	510 513,00
Оказание услуг кафе	11 901 018,86
Оплата труда	85 730 200,44
Поиск и подбор персонала	796 872,89
Полиграфическая продукция, изготовление	458 208,90
Полиграфические услуги	7 998,00
Представительские расходы	35 021,00
Программное обеспечение	754 453,50
Разрешительная документация	30 335,96
Реклама	1 502 122,15
Ремонт помещения	3 056 964,02
Страхование имущества	105 675,81
Транспортные услуги	76 883,00

Услуги по доставке	368 258,20
Услуги связи	208 110,90

Проценты к уплате 28 764 498,86 руб

Прочие расходы 4 328 564,22 руб. – расходы на услуги банков

Налог, начисленный за 2025 год в связи с применением упрощённой системы налогообложения 2 708 782,00 руб.