Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан «Репинский»
(ООО «Ресторан «Репинский»)
ИНН: 7843008380 , КПП: 784001001, ОГРН: 1177847122606
197738, Санкт-Петербург г, пос. Репино, Приморское шоссе, дом № 428, корпус А, оф.9-Н

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ресторан «Репинский» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.10, 82.99

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Сдача в субаренду помещений для услуг, сопутствующих оказанию услуг общественного питания

Общество имеет лицензии на розничную продажу алкогольной продукции 78РПО0003310, действующая до 28.11.2026 г. Предполагается продление срока лицензий и осуществление деятельности и после указанных дат.

2. Основные показатели Общества

2.1 Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 9 человек

2.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Состав участников и доли в уставном капитале:

Жилкин Валерий Юрьевич – 100%

2.3 Информация об органах управления

Исполнительный орган общества – генеральный директор Виноградов Виталий Евгеньевич, Свидетельство № 78 АВ 5290386 от 26.05.2024 г., с 27 мая 2024 года сроком на 3 года

Главный бухгалтер — Евтеева Елена Владиславовна

2.4 Основные показатели деятельности за 2025 год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 88 636 553 руб.
- по прочим видам деятельности — 371 080 руб.
- прочие доходы — 430 руб.

Затраты составили:

- себестоимость услуг общепита — 24 241 258,59 руб.
- услуги подрядчиков – 19 937 888,00
- оплата труда – 17 791 932,86
- аренда помещений – 13 800 000,00
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией – 5 271 557,46
- страховые взносы – 3 534 655,61 руб.
- материальные затраты – 2 380 881,23
- амортизация — 263 075 ,37
- прочие внереализационные расходы – 1 788 567,05

3. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

- Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта и приобретение запатентованных в установленном порядке исключительных прав на промышленные изобретения. Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов. Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. По объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен, для нужд бухгалтерского

учета устанавливается срок 20 лет, а для нужд налогового учета – 10 лет. По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

- К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 2 082 544,63 руб., в том числе:
- задолженность покупателей и заказчиков – 89 102 руб.
- авансы поставщикам и подрядчикам – 584 161 ,44
- положительное сальдо расчетов с бюджетом – 1 197 042,10 руб.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила 3 810 039,55 руб., в том числе:
- задолженность поставщикам и подрядчикам – 1 378 488,40
- авансы от покупателей – 1 781 591,75 руб.
- задолженность по страховым взносам – 320 385,22 руб.

5. Информация о связанных сторонах

Жилкин Валерий Юрьевич – бенефициарный владелец.
Объем операций за 2025 год – 0 руб. Выплат дивидендов и иных доходов не производилось

6. Вознаграждение основного управленческого персонала

Выплаты в 2025 году основному управленческому персоналу по трудовым договорам составили:
- Генеральный директор – 618 140 ,68 руб.
- Главный бухгалтер – 647 182 ,97 руб.

Выплат управленческому персоналу по иным операциям не производилось

Гнеральный директор		Виноградов Виталий Евгеньевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

02 марта 2026 г.

