Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью

«РЕСТОРАН ГОСТЕПРИИМНОЙ КУХНИ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАН ГОСТЕПРИИМНОЙ КУХНИ» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке.

ИНН: 5404031331

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1165476079724

Юридический адрес: 630501, Новосибирская область, м.р-н Новосибирский, г.п. Рабочий Поселок Краснообск, рп Краснообск, тер. днп Гефест 1, дом 56.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Состав органов управления: Управляющий – Индивидуальный Предприниматель Тиховский Тимофей Валерьевич.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 0 человек. Трудовые договоры с персоналом были расторгнуты в связи с приостановкой деятельности.

Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

1.2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также на основании утвержденной Учетной политики Общества на 2024-2025 годы.

2. Информация о прекращении операционной деятельности

2.1. В отчетном 2025 году Обществом не осуществлялась производственная и торговая деятельность. Основной вид деятельности (оказание услуг общественного питания) был приостановлен в связи с экономической нецелесообразностью дальнейшей работы на ранее занимаемых площадях и пересмотром стратегии развития бизнеса.

В течение всего 2025 года Общество не получало доходов от реализации товаров, работ или услуг. Соответственно, выручка от реализации (код 2110) и валовая прибыль в Отчете о финансовых результатах составляют ноль.

2.2. Расходы отчетного периода

Несмотря на отсутствие выручки, в 2025 году Обществом были понесены незначительные расходы, связанные с поддержанием деятельности юридического лица и закрытием предыдущих обязательств. Вся сумма расходов в размере 627 тыс. рублей отражена в составе коммерческих расходов (код 2120) и включает в себя: Амортизацию, оплату бухгалтерских услуг, оплату использования лицензии на отправку отчетности.

Чистый убыток отчетного года составил 631 тыс. рублей (код 2400).

3. Пояснение статей Бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Основные средства (код 1150): Остаточная стоимость основных средств составляет 960 тыс. руб. (первоначальная стоимость 1 615 тыс. руб., накопленная амортизация 655 тыс. руб.). В состав

основных средств входит оборудование, мебель. Амортизация в 2025 году начислялась в общеустановленном порядке линейным методом согласно Учетной политике.
Финансовые вложения (код 1170): В размере 22 120 тыс. руб. представляют собой долгосрочные займы, выданные Обществом другим юридическим лицам (договоры займа являются действующими). Проценты по данным займам в 2025 году не начислялись ввиду условий договора.
3.2. Оборотные активы
Запасы (код 1210): В размере 1 310 тыс. руб. представлены сырьем и материалами (продукты питания, моющие средства), приобретенными в 2024 году. По состоянию на 31.12.2025 в связи с длительным хранением большая часть запасов утратила потребительские свойства. В соответствии с упрощенными способами учета для субъектов малого предпринимательства резерв под обесценение запасов не создавался (п. 17 ФСБУ 5/2019). Списание данных запасов планируется произвести в 2026 году по результатам инвентаризации и утверждения решения о дальнейшей судьбе имущества.
Дебиторская задолженность (код 1240): В размере 5 995 тыс. руб. включает:
Авансы выданные поставщикам (счет 60.02) — 3 218 тыс. руб. Данная сумма является предоплатой по действовавшим ранее договорам поставки и аренды. В настоящее время ведется работа по возврату данных авансов либо их зачету в счет будущих поставок.
Задолженность подотчетных лиц (счет 71) — 1 804 тыс. руб. Указанная задолженность числится за бывшими работниками и Управляющим.
Денежные средства (код 1250): Остаток на счетах и в кассе составляет 28 тыс. руб.
3.3. Капитал и обязательства
Нераспределенная прибыль (код 1300): составляет 28 468 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом на сумму полученного убытка). Это свидетельствует о достаточности собственного капитала для покрытия убытков и отсутствии признаков банкротства (чистые активы превышают УК).
Кредиторская задолженность (код 1520): В размере 1 936 тыс. руб. представляет собой задолженность перед поставщиками (1 664 тыс. руб.) Общество осознает наличие просроченной задолженности и планирует урегулировать её.

4. События после отчетной даты
В период с 01.01.2026 по дату подписания настоящей пояснительной записки существенных событий, способных оказать значительное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не происходило.

5. Заключение
Финансовое состояние Общества на конец 2025 года является стабильным в части достаточности собственного капитала. Отсутствие выручки связано с объективными причинами временной приостановки деятельности. Управляющим Общества рассматриваются два варианта дальнейших действий: Возобновление деятельности при появлении экономически привлекательных условий.
Постепенная ликвидация Общества путем реализации имеющихся активов (в первую очередь — возврат выданных займов) и расчетов с кредиторами.
Искажения данных бухгалтерской отчетности за 2025 год не допущены. Все показатели подтверждены данными синтетического и аналитического учета (оборотно-сальдовая ведомость.

Управляющий ИП Тиховский Тимофей Валерьевич
Тиховский Т.В.
«06» марта 2026 г.