

## Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан Вереск»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ресторан Вереск».

1.2. Юридический адрес – 432057, УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. УЛЬЯНОВСК, УЛ. БРЕСТСКАЯ, Д. 78, СТР. 27, ЭТАЖ/ОФИС 1/72

1.3. Дата государственной регистрации – 22.03.2018г.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.5. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 0,25 чел.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- ГАЙВОРОНСКИЙ ВАЛЕРИЙ ИВАНОВИЧ с долей 50%
- ВОЛКОВ МИХАИЛ КОНСТАНТИНОВИЧ с долей 50%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Ю. Плевин (приказ № 1 от 28.01.2022).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Так как в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ресторан Вереск» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, то организацией

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

1.11 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ресторан Вереск» составлена в тыс.руб.

## 2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Нематериальные активы

Нематериальных активов у предприятия нет.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Переоценка основных средств в течение года не производилась, убытки от обесценения не выявлены.

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицир		
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 568	(1 482)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	1 568	(1 526)
	За 2024 г.	1 568	(1 383)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	1 568	(1 482)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 055	(985)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	1 055	(1 025)
	За 2024 г.	1 055	(891)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	1 055	(985)
Офисное оборудование	За 2025 г.	319	(319)	-	-	-	-	-	-	-	-	319	(319)
	За 2024 г.	319	(319)	-	-	-	-	-	-	-	-	319	(319)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	194	(178)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	194	(182)
	За 2024 г.	194	(174)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	194	(178)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	41	86	184
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	30	70	164
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	12	16	20
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

## 5. Запасы

### 5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - в всего	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-

## 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
ТМЦ	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

### 7.1 Движение денежных средств

	2024 г.	2025 г.
Наличные денежные средства, находящиеся в кассе	13	0
Средства на расчетных (текущих счетах)	1	1
<b>Итого</b>	<b>14</b>	<b>1</b>

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	69	-	223	-	(126)	(4)	-	-	162	-
	За 2024 г.	432	-	-	-	(46)	(317)	-	-	69	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	58	-	(48)	(4)	-	-	10	-
	За 2024 г.	359	-	-	-	(38)	(317)	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	65	-	87	-	-	-	-	-	151	-
	За 2024 г.	73	-	-	-	(8)	-	-	-	65	-
<b>Итого</b>	За 2025 г.	69	-	223	-	(126)	(4)	-	X	162	-
	За 2024 г.	432	-	-	-	(46)	(317)	-	X	69	-

## 9. Капитал.

### 9.1 Изменения капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	3100	10	-	-	7 908	-	(44 409)	(36 491)
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3101	10	-	-	7 908	-	(44 409)	(36 491)
<b>За 2024 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(318)	(318)
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	86	-	-	86
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	10	-	-	7 994	-	(44 727)	(36 723)
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	10	-	-	7 994	-	(44 727)	(36 723)
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	10	-	-	7 994	-	(44 727)	(36 723)
<b>За 2025 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	81	-	-	81
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	10	-	-	8 074	-	(44 731)	(36 647)

## 10. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 320	-	-	-	-	6 320
	3а 2024 г.	6 320	-	-	-	-	6 320
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	6 320	-	-	-	-	6 320
	3а 2024 г.	6 320	-	-	-	-	6 320
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 572	4 429	-	(4 471)	-	30 531
	3а 2024 г.	30 768	256	-	(1)	(451)	30 572
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	989	892	-	(880)	-	1 001
	3а 2024 г.	1 428	12	-	-	(451)	989
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	3 537	-	(3 537)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	28 848	-	-	-	-	28 848
	3а 2024 г.	28 848	-	-	-	-	28 848
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	677	-	-	-	-	677
	3а 2024 г.	488	189	-	-	-	677
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-
	3а 2024 г.	-	54	-	-	-	54
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	2	1	-	(1)	-	3
Итого	3а 2025 г.	36 892	4 429	-	(4 471)	X	36 851
	3а 2024 г.	37 088	256	-	(1)	(451)	X

## Пояснения к отчёту о финансовых результатах

### 10. Выручка и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Наименование	2025 г.	2024 г.
Выручка от деятельности Организации: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. (ОКВЭД 56.10)	0	0

Выручка организации за отчетный период составила 0,00 тыс. руб., В 2025 г. Общество деятельность не осуществляло.

### 11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	69	69
Отчисления на социальные нужды	21	21
Амортизация	44	99
Прочие затраты	22	19
Итого по элементам	156	208
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	156	208

### 12. Прочие доходы

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
<b>Прочие доходы – всего</b>	<b>156</b>	<b>451</b>
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы	156	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	451

### 13. Прочие расходы.

Наименование	2025 г.	2024г.
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>4</b>	<b>319</b>
в том числе:		
Штрафы, пени		2
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	317

Дата составления пояснений 10 марта 2026 года.

Директор

ООО «Ресторан Вереск»



А.Ю.Плевин