

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

**ООО «Роса»**

**1. Основные виды экономической деятельности**

**Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания  
(56.10.1)**

**2. Учетная политика**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя                  | Период                   | На начало года                           |                                       | Изменения за период |  |                                       |             |             |  |                         |  | На конец периода                      |  |                                       |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|  |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка <sup>1</sup>                  |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|  |                          |  |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |  |                                       |
| Нематериальные активы - всего            | за _____ г. <sup>2</sup> | 0  | ()                                    | 0                   | ()                                       | 0                                     | ()          | 0           | 0  | 0                       | 0  | 0                                     | 0  | ()                                    |
|  | за _____ г. <sup>3</sup> | 0  | ()                                    | 0                   | ()                                       | 0                                     | ()          | 0           | 0  | 0                       | 0  | 0                                     | 0  | ()                                    |
| в том числе:<br>(группа)                 | за _____ г. <sup>2</sup> | 0  | ()                                    | 0                   | ()                                       | 0                                     | ()          | 0           | 0  | 0                       | 0  | 0                                     | 0  | ()                                    |
|  | за _____ г. <sup>3</sup> | 0  | ()                                    | 0                   | ()                                       | 0                                     | ()          | 0           | 0  | 0                       | 0  | 0                                     | 0  | ()                                    |
| из них исключительные права <sup>4</sup> | за _____ г. <sup>2</sup> | 0  | ()                                    | 0                   | ()                                       | 0                                     | ()          | 0           | 0  | 0                       | 0  | 0                                     | 0  | ()                                    |
|  | за _____ г. <sup>3</sup> | 0  | ()                                    | 00                  | ()                                       | 0                                     | ()          | 0           | 0  | 0                       | 0  | 0                                     | 0  | ()                                    |



### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

| Наименование показателя                           | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31<br>декабря 20__<br>г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|---|----------------------------------|--|---------------------------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы -<br>всего   | 0                                | 0  | 0                                     |
| в том числе:                                      | 0                                | 0  | 0                                     |
| (группа)  |                                  |  |                                       |
| из них<br>созданные организацией                  | 0                                | 0  | 0                                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы -<br>всего | 0                                | 0  | 0                                     |
| в том числе:                                      | 0                                | 0  | 0                                     |
| (группа, объект)                                  |                                  |  |                                       |
| из них<br>созданные организацией                  | 0                                | 0  | 0                                     |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

| Наименование показателя  | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31<br>декабря 20__<br>г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|--|----------------------------------|--|---------------------------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в<br>залоге, - всего  | 0                                | 0  | 0                                     |
| в том числе:   | 0                                | 0  | 0                                     |
| (группа, объект)   |                                  |  |                                       |
| Нематериальные активы, в отношении<br>которых имеются ограничения по иным<br>основаниям, - всего | 0                                | 0  | 0                                     |
| в том числе:   | 0                                | 0  | 0                                     |
| (группа, объект)   |                                  |  |                                       |



|                  |                            |  |  |  |  |   |   |  |  |
|------------------|----------------------------|--|--|--|--|---|---|--|--|
| (группа, объект) | 20__ г. <sup>2</sup>       |  |  |  |  |   |   |  |  |
|                  | за<br>20__ г. <sup>3</sup> |  |  |  |  | 0 | 0 |  |  |

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

| Наименование показателя  | Период                     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|--|----------------------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|  |                            |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего   | за<br>20__ г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
|  | за<br>20__ г. <sup>3</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
| в том числе:<br><br>(группа, объект)   | за<br>20__ г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
|  | за<br>20__ г. <sup>3</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
| из них<br><br>исключительные права   | за<br>20__ г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
|  | за<br>20__ г. <sup>3</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | за<br>20__ г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
|  | за<br>20__ г. <sup>3</sup> | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |
| в том числе:   | за _____                   | 0              | 0                   | 0       | 0                       | 0                                   |

|                      |                                  |   |   |   |   |   |
|----------------------|----------------------------------|---|---|---|---|---|
| (группа, объект)     | 20__ г. <sup>2</sup>             |   |   |   |   |   |
|                      | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| из них               |                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| исключительные права | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |   |   |   |   |   |
|                      | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |





#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя  | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:   | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (группа, объект)   |                                  |                                       |                                       |
| Неамортизируемые основные средства - всего   | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:   | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| используемые для реализации <a href="#">законодательства</a> Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                                  |                                       |                                       |
| (группа, объект)   |                                  |                                       |                                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются   | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (группа, объект)   |                                  |                                       |                                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (группа, объект)   |                                  |                                       |                                       |

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя   | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (группа)  |                                  |                                       |                                       |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (группа)  |                                  |                                       |                                       |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (группа)  |                                  |                                       |                                       |
| из них  | 0                                | 0                                     | 0                                     |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| основные средства, находящиеся в залоге |  |  |  |
|---|--|--|--|









## 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -<br>всего                     | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (вид, группа)   |                                  |                                       |                                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим<br>лицам (кроме продажи), - всего | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:  | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (вид, группа)   |                                  |                                       |                                       |
| Иное использование финансовых вложений                                    | 0                                | 0                                     | 0                                     |

## 6. Запасы

### 6.1. 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 запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                           |                                     |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего            | за _____<br>20 ____ г. <sup>2</sup> |                           | ()                     |                     | ()                        |                        |                        | X                         | X                      |                           | ()                     |
|                           | за _____<br>20 ____ г. <sup>3</sup> |                           | ()                     |                     | ()                        |                        |                        | X                         | X                      |                           | ()                     |
| в том числе:<br><br>(вид) | за _____<br>20 ____ г. <sup>2</sup> |                           | ()                     |                     | ()                        |                        |                        |                           |                        |                           | ()                     |
|                           | за _____<br>20 ____ г. <sup>3</sup> |                           | ()                     |                     | ()                        |                        |                        |                           |                        |                           | ()                     |

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

| Наименование показателя               | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:                          | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (вид)                                 |                                  |                                       |                                       |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| в том числе:                          | 0                                | 0                                     | 0                                     |
| (вид)                                 |                                  |                                       |                                       |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                        | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |                               | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|   |                               |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
|   | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
| в том числе:                                    | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
|   | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
|   | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |
| в том числе:                                    | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                      | 0                             |  |                                    | 0        | 0          |                        |                      |                      | 0                             |



|  |                                  |  | условиям<br>договора) |  |   |   |   |  |
|--|----------------------------------|--|-----------------------|--|---|---|---|--|
| Долгосрочные<br>обязательства - всего  | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
|  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
| в том числе:<br><br>(вид)              | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
|  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
| Краткосрочные<br>обязательства - всего | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
|  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
| в том числе:<br><br>(вид)              | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
|  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  |                       |  | 0 | 0 |   |  |
| Итого                                  | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  |                       |  | 0 | 0 | X |  |
|  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  |                       |  | 0 | 0 | X |  |

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Всего                   |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид)   |                                  |                                       |                                       |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период                           | На начало года | Изменения за период |          | На конец периода |                      |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------|----------|------------------|----------------------|
|                                 |                                  |                | признано            | списано  |                  |                      |
|                                 |                                  |                |                     | погашено |                  | как избыточная сумма |
| Оценочные обязательства - всего | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )      | ( )              |                      |
|                                 | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                |                     | ( )      | ( )              |                      |
| в том числе:<br>(группа)        | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )      | ( )              |                      |
|                                 | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                |                     | ( )      | ( )              |                      |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Полученные - всего      |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид)   |                                  |                                       |                                       |
| Выданные - всего        |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид)   |                                  |                                       |                                       |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя        | За _____<br>20__ г. <sup>2</sup> | За _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Материальные затраты           |                                  |                                  |
| затраты на оплату труда        |                                  |                                  |
| Отчисления на социальные нужды |                                  |                                  |
| Амортизация                    |                                  |                                  |
| Прочие затраты                 |                                  |                                  |
| Итого по элементам             |                                  |                                  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции |  |  |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   |  |  |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За _____<br>20__ г. <sup>2</sup> | За _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего   |                                  |                                  |
| в том числе:                         |                                  |                                  |
| на финансирование капитальных затрат |                                  |                                  |
| на финансирование текущих расходов   |                                  |                                  |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя      | Период                           | На<br>начало<br>года | Изменения за период |            | На конец<br>периода |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
|                              |                                  |                      | получено            | возвращено |                     |
| Бюджетные кредиты - всего    | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                      |                     | ( )        |                     |
|                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                      |                     | ( )        |                     |
| в том числе:<br>(назначение) | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                      |                     | ( )        |                     |
|                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                      |                     | ( )        |                     |

Генеральный директор  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи) Тремаскин Д.А.

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.