

ООО «РестИнтернэшнл»
ИНН 7839432861 КПП 780501001
198095, город Санкт-Петербург, улица Трефолева, дом 41, к. А, ком. 3

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РЕСТИНТЕРНЭШНЛ» ЗА 2025 ГОДА

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РестИнтернэшнл» за 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РестИнтернэшнл» зарегистрировано 18 октября 2010 года

Основной государственный регистрационный номер: 1107847347728

ИНН 7839432861/780501001

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество зарегистрировано по адресу 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Трефолева, д. 41, к. А, ком. 3, помещение в здании под кадастровым номером 78:15:0008020:1009 находится на правах аренды.

Основными видами деятельности в течение 2025 года являлись:

- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (код ОКВЭД 46.4).

Общество не имеет лицензии.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Адрес страницы в сети Интернет: <https://restinternational.ru/>

На основании Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности бухгалтерской отчетности Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» - Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11606056536, ОГРН 1027809195590, ИНН 7826666870 КПП 780101001. Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07. 1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от Фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Количественный критерий. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 5 % строки баланса, строк в отчете о финансовых результатах, отчетах о движении денежных средств и капитала.

Качественный критерий. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- предоставление бухгалтерской отчетности;
- изменения статей в бухгалтерской отчетности показателей связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов, восстановление обесценения и прочие) зачитываются в отчете о финансовых результатах (а ранее предоставлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО «РестИнтернэшнл» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением специализированной программы «1С-предприятие 8.3»

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимости и транспортные средства.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего

за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Организация ежегодно проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признаётся для капвложений и ОС в составе финансового результата текущего периода;

Срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчетного года, в течении текущего года изменение сроков, изменение ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации не меняется.

По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений, то есть перспективно (без пересчёта показателей прошлых лет).

По ФСБУ 25/2018. Предмет аренды отражается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активом» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки с использованием дисконтирования.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА

2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций – доля в процентах;
- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Финансовые вложения в конце года проверяются на обесценение.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости товаров полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Коммерческие расходы учитываются непосредственно на счете 44 «Расходу на продажу» и списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходу на продажу» по следующим статьям затрат:

- амортизация оборудования, непосредственно участвующего в деятельности организации;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Расходы, непосредственно не связанные с реализацией товара (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счете 44 «Расходу на продажу» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного по условиям договора.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность подлежат обособленному представлению в отчете о финансовом положении.

В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты ее погашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты. Общество осуществляет классификацию дебиторской задолженности по видам расчетов, выделяя дебиторскую задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за реализованные товары (торговая дебиторская задолженность);

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным (за исключением авансов, выданных на приобретение/ создание основных средств, нематериальных активов, финансовых активов);
- по расчетам по налогам (НДС к возмещению, предоплата по различным налогам);
- по расчетам с прочими дебиторами, например, по аренде, по операциям с ценными бумагами, по претензиям, по договорам страхования, по расчетам с персоналом, приобретенные права.

Дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иными способами, а также задолженность, сроки погашения еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. По оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.

2.7. Кредиторская задолженность

Общество разделяет кредиторскую задолженность на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность подлежат обособленному представлению в финансовой отчетности. В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до момента ее погашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты.

Общество осуществляет классификацию кредиторской задолженности по видам расчетов, выделяя кредиторскую задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, т.е. задолженность за приобретенные товары, работы, услуги (торговая кредиторская задолженность);
- по расчетам с покупателями и заказчиками по авансам полученным, т.е. задолженность по отгрузке товаров, работ, услуг в счет ранее полученных от покупателей авансов;
- по расчетам по налогам (по налогу на прибыль, НДС, налогу на имущество, страховым взносам и прочим налогам);
- по расчетам с персоналом;
- по дивидендам к уплате;
- по расчетам с прочими кредиторами, например, по аренде, по претензиям, по договорам страхования и пр. (прочая кредиторская задолженность).

2.8. Заемные средства.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Классификация доходов

Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н. Доходами общества является выручка от продажи товаров и оказания услуг.

Прочими доходами Общества являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации. Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.12. Классификация расходов

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: коммерческие расходы, связанные с реализацией товаров

(учитываются на сч.44).

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданного товара, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы,
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

2.13. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации и подлежит зачислению в добавочный капитал организации. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы или доходы – 1 635 тыс. руб., добавочный капитал – 0,00 тыс. руб.

2.14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
- денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
- досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	10 328	(9 684)	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-	10 328	(10 06)
	3а 2024 г.	10 328	(9 307)	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-	10 328	(9 68)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	286	(73)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	286	(14)
	3а 2024 г.	286	-	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	286	(7)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	10 042	(9 611)	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-	10 042	(9 91)
	3а 2024 г.	10 042	(9 307)	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-	10 042	(9 61)
из них исключительные права	3а 2025 г.	10 042	(9 611)	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-	10 042	(9 91)
	3а 2024 г.	10 042	(9 307)	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-	10 042	(9 61)

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	267	644	1 021
в том числе:			
Программы ЭВМ	140	213	286
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	127	431	735
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

К другим НМА относятся приобретенные товарные знаки:

Товарный знак № 554877	25,3	86,1	146,9
Товарный знак № 554878	25,3	86,1	146,9
Товарный знак № 554984	25,3	86,1	146,9
Товарный знак № 559179	25,3	86,1	146,9
Товарный знак № 563581	25,3	86,1	146,9

Элементы амортизации нематериальных активов

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов, способ начисления амортизации:

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Способ начисления амортизации – линейный.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не проводились.

Изменение ликвидационной стоимости не проводилось. Ликвидационная стоимость равно нулю.

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 504	(2 992)	299 669	-	-	(79 861)	-	-	-	301 969	(79 758)
	За 2024 г.	214 937	(104 725)	26 515	(212 332)	180 254	(96 431)	-	-	-	5 504	(2 992)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77 305	(26 081)	19 172	(96 478)	71 056	(44 975)	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	285 683	-	-	(73 680)	-	-	-	285 683	(73 680)
	За 2024 г.	92 604	(54 294)	7 343	(99 946)	97 822	(43 528)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 504	(2 992)	13 986	-	-	(6 201)	-	-	-	16 286	(6 078)
	За 2024 г.	45 028	(24 350)	-	(15 908)	11 376	(7 928)	-	-	-	5 504	(2 992)

3.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	276 628	49 058	134 779
в том числе:			
Здания	3 172	100	51 224
Сооружения	213 412	1 722	40 344
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 009	12 805	11 308
Офисное оборудование	2 607	1 297	367
Транспортные средства	29 965	29 128	22 096
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 379	1 798	8 087
Другие виды основных средств	2 086	2 208	1 352
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			

3.2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	318 629	-	(13 897)	(304 732)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	44 715	-	(1 659)	(43 057)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	16 551	-	(13 586)	(2 965)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 213	-	(1 636)	(1 577)	-	-
Материалы прочие (10.06)	3а 2025 г.	-	-	270	-	(270)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22	-	(22)	-	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	1 789	-	-	(1 789)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	95	-	-	(95)	-	-
ИНВЕНТАРЬ	3а 2025 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий расходный материал для РестИнтернэшнл	3а 2025 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	13 571	-	-	(13 571)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	23 471	-	-	(23 471)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	285 683	-	-	(285 683)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 064	-	-	(1 064)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	553	-	-	(553)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 074	-	-	(1 074)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 224	-	-	(15 224)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	14 429	-	-	(14 429)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 515	-	-	(2 515)	-	-
в том числе:									
Компьютер 7 (отдел продаж)	3а 2025 г.	-	-	154	-	-	(154)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 8 (отдел WEB)	3а 2025 г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 9 (отдел GRAPHIC)	3а 2025 г.	-	-	239	-	-	(239)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер 2 (склад)	3а 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Укрепление склад Почтовый проезд, д.18	3а 2025 г.	-	-	3 467	-	-	(3 467)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи Придорожная аллея, 8_1	3а 2025 г.	-	-	3 896	-	-	(3 896)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи Придорожная аллея, 8_2	3а 2025 г.	-	-	3 896	-	-	(3 896)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (сервер) ул.Средняя, д.7	3а 2025 г.	-	-	1 999	-	-	(1 999)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 10 (отдел СКЛАД)	3а 2025 г.	-	-	470	-	-	(470)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер (отдел продаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
Сигнализация пожарная Почтовый проезд, д.24_АНГАР	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
Система видеонаблюдения Почтовый проезд, д.24_АНГАР	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
Компьютер 5 (склад)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	177	-	-	(177)	-	-
Сигнализация пожарная Почтовый проезд, д.18	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	349	-	-	(349)	-	-
Система видеонаблюдения пр-д Почтовый д.18	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
Кондиционер (склад)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
Сигнализация пожарная ул. Почтовая, д.14А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	452	-	-	(452)	-	-
Компьютер 6 (отдел продаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Элементы амортизации основных средств и их изменения:

Используется линейный способ начисления амортизации основных средств

3.3. Запасы.

3.3.1. 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	3а 2025 г.	2 098 815	-	1 121 958	(1 018 352)	-	-	X	X	2 202 421	-
	3а 2024 г.	1 490 577	-	1 708 228	(1 099 990)	-	-	X	X	2 098 815	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	34	-	22 757	(22 777)	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	71	-	22 991	(23 029)	-	-	-	-	34	-
Товары	3а 2025 г.	2 096 269	-	1 098 944	(994 636)	-	-	-	-	2 200 576	-
	3а 2024 г.	1 489 501	-	1 682 620	(1 075 852)	-	-	-	-	2 096 269	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	2 511	-	257	(939)	-	-	-	-	1 830	-
	3а 2024 г.	1 005	-	2 616	(1 110)	-	-	-	-	2 511	-

3.4. Дебиторская задолженность.

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном 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	в восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	162 021	(33)	51 756	-	(144 413)	(16)	(2)	-	67 960	(31)	
	3а 2024 г.	162 627	(10)	123 878	-	(124 149)	(1)	(7)	-	162 021	(33)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	108 409	(30)	18 357	-	(108 182)	(1)	(1)	-	18 583	(2)	
	3а 2024 г.	96 067	-	108 379	-	(96 037)	-	-	-	108 409	(3)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 156	(3)	31 776	-	(15 475)	(15)	(2)	-	31 442	(1)	
	3а 2024 г.	9 312	(10)	15 086	-	(9 240)	(1)	(7)	-	15 156	(1)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22 567	-	86	-	(20 344)	-	-	-	2 309	-	
	3а 2024 г.	38 166	-	-	-	(15 599)	-	-	-	22 567	-	
Расчеты по БФС	3а 2025 г.	14 088	-	1 245	-	-	-	-	-	15 333	-	
	3а 2024 г.	16 969	-	-	-	(2 881)	-	-	-	14 088	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	413	-	276	-	(413)	-	-	-	276	-	
	3а 2024 г.	340	-	413	-	(340)	-	-	-	413	-	
Итого	3а 2025 г.	162 021	(33)	51 756	-	(144 413)	(16)	(2)	X	67 960	(31)	
	3а 2024 г.	162 627	(10)	123 878	-	(124 149)	(1)	(7)	X	162 021	(33)	

3.5. Обязательства

3.5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	285 022	129 867	-	(609)	-	-	414 28
	3а 2024 г.	306 742	-	-	(21 719)	-	-	285 02
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	495	129 867	-	(495)	-	-	129 86
	3а 2024 г.	22 214	-	-	(21 719)	-	-	49
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	284 527	-	-	(114)	-	-	284 41
	3а 2024 г.	284 527	-	-	-	-	-	284 52
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	535 113	286 265	-	(444 767)	(423)	-	376 18
	3а 2024 г.	418 912	358 375	-	(240 428)	(4)	-	536 50
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	162 438	1 844	-	(162 434)	(2)	-	1 84
	3а 2024 г.	83 809	161 941	-	(83 312)	-	-	162 43
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 564	2 900	-	(33 391)	(421)	-	3 65
	3а 2024 г.	14 627	33 966	-	(14 024)	(4)	-	34 56
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	51 961	-	-	(51 929)	-	-	3
	3а 2024 г.	52 315	-	-	-	-	-	52 31
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	32 785	95 795	-	(32 530)	-	-	96 04
	3а 2024 г.	153 864	1 497	-	(122 575)	-	-	32 78
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	139 266	-	-	-	-	139 26
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	154 280	-	-	(154 280)	-	-	-
	3а 2024 г.	16 980	137 300	-	-	-	-	154 28
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	91 004	-	-	(11 567)	-	-	79 43
	3а 2024 г.	69 402	21 602	-	-	-	-	91 00
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 527	8 962	-	-	-	-	10 48
	3а 2024 г.	7 611	24	-	(6 109)	-	-	1 52
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 896	36 137	-	-	-	-	42 03
	3а 2024 г.	20 303	-	-	(14 406)	-	-	5 89
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 022	1 360	-	-	-	-	3 38
	3а 2024 г.	-	2 022	-	-	-	-	2 02
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	23	1	-	(23)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	23	-	-	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	820 135	416 132	-	(445 376)	(423)	X	790 46
	3а 2024 г.	725 654	358 375	-	(262 147)	(4)	X	821 52

3.5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 537	14 202	11 654	-	7 084
	3а 2024 г.	3 918	8 907	8 132	156	4 537
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 537	14 202	11 654	-	7 084
	3а 2024 г.	3 918	8 907	8 132	156	4 537

3.5.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
7 084	4 537

3.5.4. Займы и кредиты

3.5.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:	Руб.		-	-	-
1.2. Займы организаций	Руб.	2027 год	182 113	244 813	244 813
1.3. Займы физических лиц	Руб.	2027 год	102 300	39 714	39 714
Итого долгосрочные:	Руб.	2027 год	284 413	284 527	284 527
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:	Руб.	2026 год	139 266	-	-
2.2. Займы организаций	Руб.		-	-	-
2.3. Займы физических лиц	Руб.		-	154 280	16 980
Итого краткосрочные:	Руб.	2026 год	139 266	154 280	16 980

Обеспечительных обязательств по займам и кредитам нет.

3.5.4.2. Расходы по займам и кредитам

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость прочих расходов	75 193	29 269

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		1 017 413	1 098 881
Затраты на оплату труда		137 328	103 805
Отчисления на социальные нужды		36 986	22 332
Амортизация		92 383	103 801
Прочие затраты		46 808	64 306
Итого по элементам		1 330 918	1 393 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
	незавершенного производства, готовой продукции	681	(1 507)
Итого расходы по обычным видам деятельности		1 331 599	1 391 619

4. Финансовые вложения

Размещение краткосрочного депозита в банке – 89 672, срок до 02.02.2026г.

5. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.

Финансово – хозяйственная деятельность:

- Выручка от реализации в **2025 г. составила 1 879 372 768,56 руб.**
- Выручка от реализации в **2024 г. составила 1 991 804 645,37 руб.**, в том числе:

		2025г.	2024г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	1 879 373	1 991 805	- 112 432
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	994 636	1 075 121	- 80 485
3.	Валовая прибыль	884 737	916 684	- 31 947
4.	Коммерческие расходы	336 963	316 497	+ 20 466
5.	Прочие доходы	4 549	7 867	- 3 318
6.	Прочие расходы	14 433	53 372	- 38 939
7.	Прибыль до налогообложения	463 797	525 962	- 62 165
8	Налог на прибыль	116 551	105 573	- 10 978
	В том числе текущий налог на прибыль	120 297	106 887	+ 13 410
9.	Отложенный налог на прибыль	3 746	1 314	+ 2 432
10.	Прочее	-	-	-
11.	Чистая прибыль	347 246	420 389	- 73 143

Затраты на реализацию товаров в **2025г.** составили

- амортизация ОС: 95 121 тыс. рублей;
- приобретение товаров: 994 636 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 186 673 тыс. рублей;

Затраты на реализацию товаров в **2024г.** составили

- амортизация ОС: 103 800 тыс. рублей;
- приобретение сырья и материалов: 1 075 121 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 145 986 тыс. рублей;

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде выручка оказался ниже, чем в предыдущих годах.

Чистая прибыль ниже, в связи с увеличением ставки налога на прибыль.

6. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

7. Иная информация.

Общая информация о организации.

Количество сотрудников ООО «РестИнтернэшнл» по годам

2025	2024	2023
89	76	65

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Ликитин Евгений Анатольевич

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «РестИнтернэшнл» создан единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «РестИнтернэшнл» Ликитина Евгения Анатольевича.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредителем Общества с долей участия 100% является физическое лицо.
Бенефициарными владельцами ООО «РестИнтернэшнл» является Ликитин Евгений Анатольевич, ИНН 781701017100

8. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ликитин Евгений Анатольевич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

9. Соотношение чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	1 845	1 497	1 077
Соотношение, в %	0,0054	0,0067	0,0093

10. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде.

На основании решения единственного участника в 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

11. Информация о связанных сторонах

2025г.

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций тыс. рублей за 2025 год	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей на 31.12.2025г.	Условия расчетов
ИП Ликитин Евгений Анатольевич (бенефициарный владелец)	Контроль	Аренда нежилого помещения	15 381	0	Ежемесячная арендная плата уплачивается в полном объеме.

2024г.

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций тыс. рублей за 2024год	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей на 31.12.2024г.	Условия расчетов
ИП Ликитин Евгений Анатольевич	Контроль	Аренда нежилого помещения	28 726	0	Ежемесячная арендная плата уплачивается в полном объеме.

12. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу:
2025г.

- на оплату труда – 10 733 тыс. рублей;
- на оплату очередного отпуска - 800 тыс. рублей.

Премии, бонусы и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались.

Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 1 536 тыс. рублей.

Начислено в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования: ПФ РФ – 3 169 тыс. рублей, ФСС - 21 тыс. рублей.

Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2026 год не изменится. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались

2024г.

- на оплату труда – 9 820 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались.

Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 1 277 тыс. рублей.

Начислено в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования: ПФ РФ – 2 540 тыс. рублей, ФСС - 20 тыс. рублей.

Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2025 год не изменится.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

14. Судебные разбирательства.

ООО «РестИнтернэшнл» выступает в качестве истца по следующим судебным разбирательствам:

Сумма иска, руб.	Ответчик	Причина иска	Состояние на 31.12.2025г.
40 305,00	гр. РФ Игнашева Екатерина Витальевна	О возмещении морального вреда	Подана Апелляционная жалоба
143 669,30	ООО «ПАНИНИКА»	Взыскание задолженности по договору поставки	Вступило в законную силу
83 837,00	гр. РФ Николайчук Елена Викторовна	О взыскании денежных средств	Подана Апелляционная жалоба

15. Информация о сегментах.

ООО «РестИнтернэшнл» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

16. Риски условные обстоятельства.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

17. Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Геополитическая ситуация привела к росту валютных курсов. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

18. Итоги и перспективы

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

ООО «РестИнтернэшнл» намерено осуществлять и расширять деятельность по реализации непродовольственных товаров, планирует укреплять свои позиции на российском рынке HoReCa, увеличивать закупки посуды и барного инвентаря у поставщиков, расширять номенклатуру товара.

В отчетном периоде деятельность предприятия стабильно прибыльная.

03.03.2026 года

Генеральный директор:

Ликитин Е.А.

Главный бухгалтер:

Бондарь А.А.

