

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТМ1»
(ОГРН 1247800095938, ИНН 7842225216, КПП 784201001)

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное название ООО «РЕСТМ1»

Дата регистрации - 27.09.2024г.

Адрес места нахождения: 191123, Город Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, дом 35, лит. А, пом. 5-Н, офис 1

Общество состоит на учете в МИ ФНС России №11 по Санкт-Петербургу

Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.10.2024г.

Вид деятельности: ОКВЭД 90.03 Деятельность в области художественного творчества

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Прочая информация

В табличных пояснениях дана расшифровка по следующим показателям:

3.1. Нематериальные активы

3.2. Обязательства

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

Злобин Евгений Георгиевич

22.03.2026г.



3.1. Нематериальные активы

3.1.1. 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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	497	-	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	497	(33)
	3а 2024 г.	-	-	497	-	-	-	-	-	-	-	-	497	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	497	-	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	497	(33)
	3а 2024 г.	-	-	497	-	-	-	-	-	-	-	-	497	-

3.1.2. Амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	464	497	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	464	497	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	497	-	-	(497)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	497	-	-	(497)	-	-

3.2. Обязательства

3.2.1. 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.	628	760	-	-	-	-	1 388
	3а 2024 г.	-	628	-	-	-	-	628
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	628	760	-	-	-	-	1 388
	3а 2024 г.	-	628	-	-	-	-	628
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8	183	-	-	-	-	192
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	110	-	-	-	-	110
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	51	-	-	-	-	51
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	2	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	636	943	-	-	-	X	1 580
	3а 2024 г.	-	636	-	-	-	X	636

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	70	5
Затраты на оплату труда	416	-
Отчисления на социальные нужды	124	-
Амортизация	33	-
Прочие затраты	3 341	5
Итого по элементам	3 984	10
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 984	10