

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

	Отчетная дата (число, месяц, год)		Коды
Организация:	ООО «ЦентрРесторантс»		31 декабря 2025г.
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	81252255
Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	1831123910
		ОКОПФ	12300
Единицы измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрРесторантс».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 426000, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д.129

Почтовый адрес: 426000, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д.129

Телефон: (3412) 912-383

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЦентрРесторантс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по УР 22 августа 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1071831007060

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1831123910

Код причины постановки на учет (КПП): 183101001

Правовое положение ООО «ЦентрРесторантс», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности общества ООО «ЦентрРесторантс», определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦентрРесторантс» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЦентрРесторантс», (далее – Общество) составляет 100 000,00(Сто тысяч) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЦентрРесторантс», является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Органами управления ООО «ЦентрРесторантс» являются:

Общее собрание участников:

Котов Константин Юрьевич 50% (50 тыс.руб)

Осколков Андрей Эдуардович 50% (50 тыс.руб.)

Котов Константин Юрьевич избран Директором Общества решением участниками Общества от 08.08.2017 г. протокол № 1.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 2 чел., на 31.12.2024 – 2чел., на 31.12.2023 – 2чел.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. В отчетности основные средства показаны по

первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленных за все время эксплуатации. ООО «Центр Ресторанте» является объектом МСП с правом упрощенного ведения бухучета и может не проверять стоимость ОС на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020)

Списание стоимости материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЦентрРесторанте» с покупателями и заказчиками.

В отчетности ООО «ЦентрРесторанте» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2. Информация о доходах и расходах организации

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами организации признается выручка от сдачи в аренду имущества, за 2025 год выручка составила 28 680 тыс. руб. Выручка получена в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами. Общее количество контрагентов 6, основная часть выручки приходится на ООО «Джой Лимитед» 28,4%.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств отражено в табличной части пояснения №1.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Заемные средства долгосрочные (строка 1410 Баланса) и заемные средства краткосрочные (строка 1510 Баланса) отражено в табличной части пояснения №3.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) отражена в табличной части пояснения №2.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025 составили 499 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;

- расчетный счет 499 тыс.руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала:

На 31.12.2025. - 100 тыс.руб.

На 31.12.2024. - 100 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) отражена в табличной части пояснения №3.

Информация о финансовых вложениях

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (строка 1170 Баланса) в 2025 году в ООО «ЦентрРесторанте» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ЦентрРесторанте» отражаемые по строке 1240 Баланса на конец года отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В деятельности Общества в 2025 году выделена основная деятельность «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)».

Наименование	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) 2025	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) 2024
Выручка (тыс.руб.)	28 680	22 795
Себестоимость (тыс. руб.)	8 819	8 652

Расходы по обычным видам деятельности отражены в табличной части пояснения №4.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс.руб.:

Прочие доходы	2025 год		2024 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению, в том числе:				
- проценты по займам				
Прочие операционные доходы, в том числе:				
- реализация прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого)				
- Прочие операционные доходы				
- возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы				
- стоимость полученного металлолома				
- суммы НДС, полученных от учредителей сверх вклада в УК имущества				
- переоценка эмиссионных ценных бумаг,	-	-	-	-

ООО «ЦентрРесторанте»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

котирующихся на фондовой бирже				
- выручка от реализации финансовых вложений				
- прочие доходы	100	38	100	2503
ИТОГО	100	38	100	2503

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2025 год		2024 год	
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб
Проценты к уплате, в том числе:	77,8	2560	83	4099
- проценты по займам	77,8	2560	83	4099
Прочие расходы, в том числе:	22,2	730	17	835
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов				
- убыток прошлого отчетного периода				
- резерв по сомнительным долгам				
- обслуживание ценных бумаг				
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией финансовых вложений				
- расходы, связанные с консервацией и расконсервацией объектов, расходы на их содержание				
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	1,3	41	0,7	34
- выплаты по договорам гражданско-правового характера				
- курсовые разницы				
- штрафы, пени, неустойки	0,3	11		
- расходы, связанные с регистрацией имущества				
- расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг				
-				
- Налоги	20,3	669	13,8	679
- прочие расходы	0,3	10	2,5	122
- ИТОГО Расходов	100	3290	100	4934
-				

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в сумме 14 050 тыс.руб., исходя из того что, расходы по налогу на УСН – 2 559 тыс.руб., вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения.

ООО «ЦентрРесторантс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация в 2025 году применяет режим УСН

Объект налогообложения:

Доходы

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	44 725 407
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100)	2 683 524
4. Налоговый вычет	124 960
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	124 960
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы на приобретение онлайн кассы	
4.4. Расходы, уменьшающие налог (4.1, но не более $3 * 4.2 / 100 + 4.3$)	124 960
5. Налог к уплате с начала года (3 - 4)	2 558 564
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	719 287
7. Сумма к уплате (5 - 6)	1 839 277
8. Сумма к уменьшению (6 - 5)	

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЦентрРесторантс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. События после отчетной даты

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли 2025 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества, которое должно состояться 30 июня 2026 года.

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2025
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал		
Резервный капитал	100	100
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
Прибыль (убыток) отчетного года	54 664	67 614
Итого капитал до распределения прибыли:	54764	67 714

В декабре 2025 году выплачены дивиденды в размере 27 000 тыс.руб. за счет нераспределённой прибыли, пропорционально доли участников.

7. Информация о связанных сторонах

Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу*

*перечень основного управленческого персонала определяется Обществом самостоятельно (к нему относятся должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества)

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода и в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Показатель	(тыс. руб.)	
	В течение отчетного периода	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Оплата труда	382	137
Прочие платежи (дивиденды)	27000	-

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. У организации не было случаев нарушения сроков погашения задолженности перед кредиторами, т.к. предпринимаются все надлежащие меры за соблюдением сроков погашения задолженности. У организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность, что исключает риски признания организации банкротом.

Директор



[Handwritten signature]
К.Ю.Котов

«25» марта 2026 года

3. Обязательства
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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 433 50 631	8 017 -	- -	(10 848) (13 198)	- -	34 601 37 433	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	18 933 29 781	- -	- -	(10 848) (10 848)	- -	8 084 18 933	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	18 500 20 850	8 017 -	- -	- (2 950)	- -	26 517 18 500	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 955 15 700	2 856 999	- -	(11 146) (745)	- -	7 865 15 955	
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	664 594	914 664	- -	(638) (594)	- -	940 664	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	182 197	173 113	- -	(50) (128)	- -	305 182	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	14 880 14 683	- 196	- -	(10 457) -	- -	4 423 14 880	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	228 217	1 765 26	- -	(2) (15)	- -	1 990 228	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	1 -	- -	- (3)	- -	2 -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 6	4 -	- -	- (5)	- -	5 1	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	53 388 66 331	10 873 999	- -	(21 994) (13 943)	- -	42 266 53 388	

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	12
Затраты на оплату труда	412	164
Отчисления на социальные нужды	126	50
Амортизация	6 221	6 317
Прочие затраты	2 050	2 109
Итого по элементам	8 819	8 652
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершен ного производств а, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам	8 819	8 652