

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

			Коды
	Отчетная дата (число, месяц, год)		31 декабря 2025г.
Организация:	ООО «СитиРесторантс»	по ОКПО	62387541 ✓
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1831139557
Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью	ОКОПФ	12300
Единицы измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Ижевск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СитиРесторантс».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 426008, г. Ижевск, ул.Пушкинская,д.268

Почтовый адрес: 426008, г. Ижевск, ул.Пушкинская,д.268

Телефон: (3412) 912-383

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СитиРесторантс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по УР 16 февраля 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1101831000930, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 18 № 003048992

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1831139557

Код причины постановки на учет (КПП): 183101001

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

Бухгалтерская отчетность ООО «СитиРесторанте» 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, в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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, накоплений за все время эксплуатации. ООО «СитиРесторанте» 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 «СитиРесторанте» с покупателями и заказчиками.

В отчетности ООО «СитиРесторанте» 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.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СитиРесторанте», (далее – Общество) составляет 68 664 000 (Шестьдесят восемь тысяч шестьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СитиРесторанте», является **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)**

Среднесписочная численность работников ООО «СитиРесторанте» на 31.12.2025 составила - 2 чел., на 31.12.2024 – 2 чел.

Органами управления ООО «СитиРесторанте» являются:

Общее собрание участников:

Котов Константин Юрьевич 50% (34 332 тыс.руб)

Осколков Андрей Эдуардович 25,39% (17 432 тыс.руб.)

ООО «Гермес» 24,61% (16 900 тыс.руб)

Котов Константин Юрьевич избран Директором Общества решением участниками Общества от 05.02.2010 г. решение № 1.

1. 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 №1.

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

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса) и краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса) отражены в табличной части №2. Ранее Финансовые вложения по строке 1170 отражались в разделе II «Оборотные активы» строка 1240 в связи с этим обороты по разделу I и II за 2024,2023 год не будут идти.

Запасы (статья 1210 Баланса) Наличие и движение запасов отражены в табличной части №3.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) отражена в табличной части №4.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 228 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;

- расчетный счет 228 тыс.руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 68 664 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) отражена в табличной части №6.

2. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Наименование	Сдача внаем собственного недвижимого имущества 2025	Сдача внаем собственного недвижимого имущества 2024
Выручка (тыс.руб.)	18 539	15 139

Выручка организации за отчетный период составила выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом цен на аренду помещений.

Расходы по обычным видам деятельности отражены в табличной части №7

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс.руб.:

Прочие доходы	2025 год		2024 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
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, котирующихся на фондовой бирже	-	-	-	-
- выручка от реализации финансовых вложений				
- прочие доходы	100	0	100	0
ИТОГО	100	0	100	0

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2025 год		2024 год	
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб
Проценты к уплате, в том числе:				
- проценты по займам				
Прочие расходы, в том числе:				
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов				
- восстановление НДС по вкладам имущества в уставный капитал				
- расходы на ликвидацию (списание) выводимых из эксплуатации основных средств				
- 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	19	35	18	33
- выплаты по договорам гражданско-правового характера				
- курсовые разницы				
- штрафы, пени, неустойки				
- расходы, связанные с регистрацией имущества				
- расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг				
- Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера				
- прочие расходы	81	146	82	148
- ИТОГО Расходов	100	181	100	181

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на УСН, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения.

3. Организация в 2025 году применяет режим УСН

Объект налогообложения:

Доходы

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	40 322 831
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период ($1 * 2 / 100$)	2 419 370
4. Налоговый вычет	400 131
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	400 131
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы на приобретение онлайн кассы	
4.4. Расходы, уменьшающие налог ($4.1, \text{ но не более } 3 * 4.2 / 100 + 4.3$)	400 131
5. Налог к уплате с начала года (3 - 4)	2 019 239
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	600 372
7. Сумма к уплате (5 - 6)	1 418 867
8. Сумма к уменьшению (6 - 5)	

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СитиРесторанте», 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.

5. События после отчетной даты**Распределение прибыли**

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2025 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества, которое должно состояться 30.06.2026 года.

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	68 664	68 664
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал		-

Прибыль (убыток) прошлых лет		-
Прибыль (убыток) отчетного года	18181	34364
Итого капитал до распределения прибыли:	86845	103028

Чистая прибыль отчетного периода составила 5817 тыс. руб.

В декабре 2025 году выплачены дивиденды в размере 22000 тыс.руб. за счет нераспределённой прибыли, пропорционально доли участников.

6. 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	150	75
Прочие платежи (дивиденды)	22000	-

7. 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



К.Ю.Котов

Главный бухгалтер

Ситдикова Л.С.

Ситдикова Л.С.

«26» марта 2026 года

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости/р езерва под обесценение)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура
		первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 720 5 120	- -	- 2 600	(7 720) -	- -	- -	- -	- 7 720	- -
в том числе:										
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	7 720 5 120	- -	- 2 600	(7 720) -	- -	- -	- -	- 7 720	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	(1 200) -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 200 -	(1 200) -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 720 5 120	- -	1 200 2 600	(8 920) -	- -	- -	- -	7 720 -	- -

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	уменьшения за период										На конец периода					
		На начало года		в одном						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 790	-	9 635	-	(22 453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 972	-
	За 2024 г.	20 453	-	5 853	-	(3 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 790	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 790	-	1 013	-	(22 453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 350	-
	За 2024 г.	20 394	-	5 853	-	(3 457)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 790	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	8 622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 622	-
	За 2024 г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г.	22 790	-	9 635	-	(22 453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 972	-
	За 2024 г.	20 453	-	5 853	-	(3 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 790	-

6. Обязательства
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	(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.	- -	- -	- -	- -	- -	- 3 049
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 615 1 473	2 155 731	- -	(722) (590)	- -	1 615 -
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	36 36	- -	- -	- -	- -	36 36
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	741 764	877 539	- -	(535) (563)	- -	1 083 741
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	228 228	78 20	- -	(174) (20)	- -	132 228
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	500 331	1 200 169	- -	- -	- -	1 700 500
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	28 35	- -	- -	(4) (7)	- -	24 28
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	83 80	- 3	- -	(9) -	- -	74 83
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 615 1 473	2 155 731	- -	(722) (590)	- -	3 049 1 615

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	г.	г.	г.	г.
Материальные затраты	257		29	
Затраты на оплату труда	1 798		1 582	
Отчисления на социальные нужды	396		319	
Амортизация	2 859		2 859	
Прочие затраты	5 214		4 502	
Итого по элементам	10 525		9 291	
Итого расходы по	10 525		9 291	