

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторация» (ООО «Ресторация»)

ИНН 3810076130, КПП 381001001, ОГРН 1183850022355

Адрес: 664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ярославского, д.258 Г

1. Общая информация об организации

ООО «Ресторация» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с Законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения – УСН «доходы»

Общество имеет лицензию на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания № 38РПО0000445 от 15.11.2023 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

47.78.2 Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 % процентов от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Расшифровка ОС и нематериальных активов

Объект ОС	31.12.24 (т.руб)остат.ст-ть	Поступило	Амортизация	31.12.25 (т.руб)
Пароконвектомат	52	-	52	0
Плита 4 комф	70	-	35	35
Пос/моечная МП	47	-	24	23
ИТОГО	169	-	111	58

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 т. руб., при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5.Расшифровка запасов

Запасы	31.12.24 (т.руб)	Поступило	Списано	31.12.25 (т.руб)
Материалы	592	8180	8247	525
Товар	631	2573	2491	713
Итого	1223	10753	10738	1238

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

При продаже товаров (оптика) списание осуществляется по фактической стоимости приобретения каждой единицы.

6.Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 г 450 т. рублей.

7.Расшифровка финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы	31.12.24 (т.руб)	Поступило	Списано	31.12.25(т.руб)
Авансы поставщики	249	5167	5360	56
Налоги и сборы	4	3787	3787	4
Дебиторская з-ть	11920	13190	9026	16084
Расчеты с п/о лицами	-	870	868	2
Расходы буд.периодов	327	84	169	242
ИТОГО	12500	23098	19210	16388

8. Капитал и расчеты с участниками

Капитал	31.12.24 (т.руб)	Поступило	Списано	31.12.25 (т.руб)
Уставной капитал	50	-	-	50
Нераспределенная прибыль(убыток)	5867	2337	-	8204
Итого	5917	2337	-	8254

Уставной капитал Общества составляет 50 000 рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Труфанов Николай Валерьевич, доля участия 100%.

9. Расшифровка краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	31.12.24 (т.руб)	Поступило	Списано	31.12.25 (т.руб)
Поставщики	495	11064	10915	644
Авансы	0	728	698	30
Налоги и сборы	429	3822	3787	464
Кредиторская зад-ть прочие	7636	3600	3026	8210
Расчеты по зарплате	446	7314	7227	533
Итого	9006	26528	25653	9881

Отчет о финансовых результатах

10. Выручка

В 2025 году Общество получило выручку по следующим видам деятельности в т.руб

Виды деятельности	Сумма т.руб	Доля в % от общей выручки
56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания	17021	63
47.78.2 Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах	9686	36
Прочие	240	1
Итого	26947	100

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы	Сумма т. рублей
Ресторан	13284
Оптика	4748
Управленческие	5240
Итого	23272

В прямые затраты включены стоимость сырья и материалов, используемых в производстве, товаров (оптика), реализованных в отчетный период, ФОТ и начисления страховых взносов на ФОТ сотрудников, амортизация оборудования.

В управленческие расходы включены затраты на аренду, ФОТ и начисления страховых взносов управленческого персонала, услуги охраны, реклама, затраты на программное обеспечение, расходники и материалы на хозяйственные нужды, услуги по ремонту, на подбор персонала. Управленческие расходы по видам деятельности не делятся.

12. Прочие расходы

Расходы на услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание, эквайринг.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – исполнительный директор Колесов Сергей Александрович, Решение №2 от 05.12.2021г., №3 от 05.12.2024 г.

Главный бухгалтер-Руденко Татьяна Геннадьевна

14. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

-Бухгалтерский баланс

-Отчет о финансовых результатах

-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 20.03.2026 года

Директор ООО «Ресторация»

Главный бухгалтер



С. А. Колесов

Т. Г. Руденко