

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рестоменеджмент» (ООО «Рестоменеджмент») ИНН 0274164635 КПП 027401001 ОГРН 1120280012380 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 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

1. Деятельность

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.2. Единственным участником Общества является Латыпов Руслан Маратович, доля участия — 100 процентов.

1.3. Единоличный исполнительный орган — директор Латыпов Руслан Маратович (Решение 09.01.2023).

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (код ОКВЭД 68.20)

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применялась.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам и нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.4. Запасы

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.5. Учет аренды

Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не признает

предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

Учет арендных обязательств по договорам лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г

3.1. В отчетном году выручка составила:

По основному виду деятельности:

- «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» — 10 515 373 руб.

По прочим видам деятельности:

- «Аренда машин и оборудования» - 7 891 517 руб.
- «Информационно-консультационные услуги» - 1 112 500 руб.

Прочие доходы:

- проценты к получению (по депозитам) – 12 274 руб.
- списание кредиторской задолженности – 1 052 752 руб.

3.2. Затраты на производство и реализацию продукции составили:

- себестоимость продаж составила - 14 101 842 руб.
- управленческие расходы – 5 414 541 руб.

Прочие расходы:

- налоги, сборы - 175 296 руб.
- расходы на услуги банков – 28 186 руб.
- проценты к уплате – 141 438 руб.
- пени, штрафы – 93 370 руб.

3.3. Основные средства

- основные средства в организации – 5 720 091 руб.
- арендованное имущество – 12 312 479 руб.

3.4. Наличие дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на конец 2025г – 2 388 063 руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 439 116 руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 676 192 руб.
- расчеты по налогам и сборам – 5 559 руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 40 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 98 000 руб.
- расходы будущих периодов – 169 157 руб.

3.5. Наличие кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на конец 2025г – 6 479 970 руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 796 963 руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 104 387 руб.
- расчеты по налогам и сборам – 50 108 руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 21 045 руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 30 697 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 476 770 руб.

Обязательства по аренде – 7 761 688 руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.