

Общество с ограниченной ответственностью

Общество с ограниченной ответственностью «Наш ресторан»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

24.03.2026

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Наш ресторан» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Наш ресторан»

Сокращенное наименование: ООО «Наш ресторан»

Адрес (место нахождения юридического лица): 414040, г. Астрахань, ул. Куйбышева д.3, кор.1, кв.11.

ООО «Наш ресторан» (далее также - Общество) является коммерческой организацией,

дата государственной регистрации 11.04.2013г, ОГРН 1133019001213, ИНН 3019007245, КПП 301901001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднегодовая численность работников Общества:

на 31.12.2025 г., чел.	на 31.12.2024 г., чел.	на 31.12.2023 г., чел.
1	1	1

Основной вид деятельности: код по ОКВЭД -56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы 6%).

Высшим органом управления Общества является Директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

Директор Дербасова Ирина Алексеевна действует на основании Устава Общества и Протокола общего собрания участников Общества.

Согласно Уставу срок полномочий Директора 5 (Пять) лет со дня государственной регистрации Общества. Срок полномочий руководителя продлевается каждые пять лет.

Уставный капитал Общества определен Уставом в размере 10 000 рублей, оплачен своевременно, полностью.

Сведения об участниках Общества (два участника):

Дербасова Ирина Алексеевна – 50% 5 000 руб.

Дербасов Михаил Владимирович -50% 5 000 руб.

2. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Общество как субъект малого предпринимательства:

ведет упрощенный бухгалтерский учет;

применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп; отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются;

не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02;

применяет в упрощенном виде ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Согласно ФСБУ 4/2023 Общество не раскрывает информацию, если она:

не влияет на экономические решения пользователей;

сумма мала по отношению к ключевым показателям (прибыль, активы, выручка);

не имеет качественных рисков: не связана с судебными исками; не затрагивает репутацию; не указывает на нарушение законодательства; не влияет на коэффициенты, важные для кредиторов или инвесторов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.

2.1. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

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.

Способ начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов - линейный.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

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

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС проводится не реже одного раза в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты основных средств.

Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

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.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества запасы отсутствуют.

Финансовый результат

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров (работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 Бухгалтерского баланса) отсутствуют.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе строки отражена краткосрочная дебиторская задолженность, составившая на 31.12.2025 – 17 тыс.руб.

Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в (Таблице № 3 ; в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2025	Поступление	Погашение	На 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	17	-	-	17
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	
Авансы выданные				
Прочая	17	-	-	17
Беспроцентные займы				

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.
Необходимость создания резерва по сомнительным долгам не установлена.

3.3. Капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

В составе строки отражена нераспределенная прибыль, составившая на 31.12.2025 – 60 тыс.руб.

В отчетном году решения о распределении прибыли, полученной по итогам прошлых лет, участниками Общества не принимались.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества была приостановлена с 2021г. из-за личных обстоятельств учредителя-Директора. В 2025г. деятельность Общества не велась из-за экономических сложностей.

Основные экономические показатели доходов и расходов за 2025 год (Таблица № 5, в тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год
Выручка всего в т.ч.	-
	-
Прочие доходы всего в т.ч.	-
Продажа ОС	
Списание кредиторской задолженности	
Расходы по обычным видам деятельности всего в т.ч.	-
Себестоимость продаж	

Прочие расходы всего, в т.ч.	6
Аренда помещения	
Бухгалтерские услуги	
Прочие расходы (канцтовары, услуги)	
Расходы на услуги банков	6
Штрафы, пени, неустойки	
Госпошлина	
Списание дебиторской задолженности	
Реализация ОС	
Налог УСН	-

4. Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

5. Бухгалтерская отчетность ООО «Наш ресторан» за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Наш Ресторан»

(Дербасова И.А.)

