Общество с ограниченной ответственностью

«РЕСТТЕХ»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «РЕСТТЕХ»

г. Новосибирск

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТТЕХ» (Общество), ИНН 5407476610, зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 16 по Новосибирской области 07.06.2012 г за основным государственным регистрационным номером 1125476091850

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО -38817382
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12300
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 56.30
- код причины постановки на учет (КПП) - 5407476610

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. составила - 12 чел.

1.2 Основные виды деятельности

№ п/п	ОКВЭД	Наименование вида деятельности
Основной вид деятельности		
1	56.30	Подача напитков

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет - 30 000 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля в УК
Быстров Алексей Юрьевич	70 процентов
Зайцев Андрей Валерьевич	30 процентов
Итого:	100 процентов

1.5 Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором).

Директор Общества – Быстров Алексей Юрьевич. В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества ведется на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «РЕСТТЕХ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт: 1С Комплексная Автоматизация и StoreHouse для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Общество имеет в своем составе обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не обладают правами юридического лица.

Общество ведет учет упрощенным способом и составляет отчетность в упрощенном виде.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках).

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

ООО "РЕСТТЕХ" применяет специальный режим налогообложения: упрощенную систему налогообложения - в отношении услуг по изготовлению и продаже напитков для непосредственного употребления внутри заведений

Организация является плательщиком НДС. Применяет ставку -5%.

УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В качестве основных средств (далее ОС) в бухгалтерском учете признаются активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Общества за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
- Объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- его стоимость составляет более 100 000 рублей за единицу;

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление

амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

УЧЕТ ЗАПАСОВ

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев:
используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товарно-материальные ценности, используемые для хозяйственных нужд учитываются на счете 10 по фактической себестоимости. Товарно-материальные ценности, используемые для изготовления продукции учитываются на счете 41.

Расчет себестоимости готовых блюд ведется в программе StoreHouse. Ежемесячно по Кт счета 41 производится списание стоимости товарно-материальных ценностей, используемых в изготовлении блюд.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

На счете 57.03 отражается выручка в ресторанах, оплаченная пластиковыми картами до момента получения денежных средств на расчетный счет организации.

УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров (далее - выручка), а также доходы по другим видам деятельности, в соответствии с Уставом Общества и носящие регулярный характер.
Доходы от иных видов деятельности являются прочими доходами.
Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
Выручка от продажи (доходы от обычных видов деятельности) учитывается на счете 90 «Продажи».
Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы». Аналитический учет обеспечен по видам доходов, с использованием соответствующего доходу субконто.

УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.
Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 44 «Издержки обращения».

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г.	2677,4	(1475,1)		( )		(364,3)						2677,4	(1839,5)
	за год 20 24 г.	1935,3	(1108,3)	742,1	( )		(366,9)						2677,4	(1475,2)

3.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]	5000		8570	(13570)					0	
	за год 20 24 г.[3]	7500		24500	(27000)					5000	

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г.[2]	2700	( )	6475,3	(7015,3)			X	X	2160	( )
	за год 20 24 г.[3]	1992	( )	9828,6	(9120,6)			X	X	2700	( )

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	4428	( )	23765,1		(24339,1)	( )			3854	( )
	за год 20 24 г.[3]	3365	( )	31319,7		(30256,7)	( )			4428	( )

3.5 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	3199	50097,8		(49220,2)	( )		2321,4
	за год 20 24 г.[3]	1704	56751		(58246)	( )		3199