

## **Общество с ограниченной ответственностью «Ресторатор-К»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «Ресторатор-К».

Юридический адрес — 650036, г. Кемерово, пр-кт Ленина, д. 90/2, 17эт., оф. 9.

Дата государственной регистрации — 28.06.2012 г.

Основной вид деятельности — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются: Сапрыкин И.Е. с долей 35%; Мордовин Е.В. с долей 35%; Печерский И.А. с долей 20%; Янько М.А. с долей 10%.

Генеральный директор общества — Тоцкий Вячеслав Николаевич .

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ресторатор-К» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Ресторатор-К» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Ресторатор-К» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

#### **3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 12 896 тыс. руб.. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 7 548 тыс. руб.

#### **4. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 5. Учетная политика

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

### 5.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

#### Наличие и движение основных средств за 2025 год

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		амортизация	На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	8 837	(8 547)	(113)	8 837	(8 661)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	8 837	(8 547)	(113)	8 837	(8 661)

### 5.2 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

#### Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		затраты	списано	
			фактическая себестоимость	
Запасы - всего	895	1 456	(1 456)	-
в том числе: Товары на складах	895	1 456	(1 456)	-

### 5.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях предоставлена в таблице ниже

#### Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		поступило	списано	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	4079	819	-	-	-	4 898
в том числе:						
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	4 079	819	-	-	-	4 898
<b>Итого</b>	<b>4 079</b>	<b>819</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 898</b>

### 5.4 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности раскрывается в соответствии с п. 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность».

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблице

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		поступило		списано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	10 079	15 244	-	(12 482)	12 841
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72	426	-	(498)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	645	10 116	-	(5 826)	4 935
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 957	4 702	-	(5 756)	7 903
Расчеты по ЕНС	405	-	-	(402)	3

### 5.5. Кредиторская задолженность

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблице

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	1 936	164
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	227	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	620	-

Проценты по займам и кредитам займы	-	-
Расчеты по налогам и сборам	807	164
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	109	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	173	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Итого	1 936	164

## **6. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 036 762 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

**7.Дата составления текстовых пояснений:** 26 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

В.Н.Тоцкий