

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторанные Технологии»

1. Основные сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ресторанные Технологии»
Сокращенное наименование	ООО «Ресторанные Технологии»
Адрес	197374, город Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 130, корпус 2, Литер А, квартира 26
ИНН/КПП	4632085743/781401001
ОГРН	1074632017184
Кем управляется	Единолично генеральным директором на основании Устава

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (код ОКВЭД 77.40).

ООО «Ресторанные Технологии» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Начиная с 2025г, Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3. Расшифровки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизации и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	24 777	(12 883)	-	-	-	-	-	(3 860)	-	-	24 777	(16 743)
	За 2024 г.	24 777	(8 506)	-	-	-	-	-	(4 377)	-	-	24 777	(12 883)
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	24 777	(12 883)	-	-	-	-	-	(3 860)	-	-	24 777	(16 743)
	За 2024 г.	24 777	(8 506)	-	-	-	-	-	(4 377)	-	-	24 777	(12 883)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы -	8 033	11 894	16 271
в том числе:			
Другие НМА	8 033	11 894	16 271
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	о списанном	принято к учету в качестве нематериала	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных	3а 2025 г.	19 813	-	17 235	-	-	-	37 048	-
	3а 2024 г.	12 247	-	7 566	-	-	-	19 813	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	19 813	-	17 235	-	-	-	37 048	-
	3а 2024 г.	12 247	-	7 566	-	-	-	19 813	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.5. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	50 563	41 234	12 704
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 977	33 826	10 176
Офисное оборудование	431	560	886
Транспортные средства	5 075	6 627	1 642
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных	1 079	222	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.6. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактически затраты	накоплен- ное обесценен
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	21 905	-	-	(21 905)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 938	-	-	(36 938)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	18 809	-	-	(18 809)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 534	-	-	(24 534)	-	-
Инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 280	-	-	(1 280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 457	-	-	(1 457)	-	-
Товар	За 2025 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 506	-	-	(1 506)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	404	-	-	(404)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	1 533	-	-	(1 533)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 645	-	-	(3 645)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 610	-	-	(3 610)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 637	-	-	(1 637)	-	-

3.7. 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 и/резерва под обесценение		переклассифицировано		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 750	-	7 000	(16 750)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 000	-	43 750	(38 000)	-	-	-	-	-	9 750	-
в том числе:												
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	9 750	-	7 000	(16 750)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 000	-	43 750	(38 000)	-	-	-	-	-	9 750	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 750	-	7 000	(16 750)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 000	-	43 750	(38 000)	-	-	-	-	-	9 750	-

3.8. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	25 418	-	26 039	(22 983)	-		-	X	X	28 473	-
	3а 2024 г.	19 556	-	35 280	(29 418)	-		-	X	X	25 418	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	130	-	5 755	(5 789)	-		-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	91	-	9 388	(9 348)	-		-	-	-	130	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	25 287	-	20 284	(17 194)	-		-	-	-	28 377	-
	3а 2024 г.	19 466	-	25 892	(20 070)	-		-	-	-	25 287	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

3.9. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 300 24 581	- -	67 675 37 566	- -	(36 552) (22 845)	- -	- -	70 423 39 300	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 703 5 194	- -	2 779 6 516	- -	(6 515) (5 007)	- -	- -	2 967 6 703	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 520 17 838	- -	43 072 25 520	- -	(23 620) (17 838)	- -	- -	44 972 25 520	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	20 895	- -	- -	- -	- -	20 895	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 052 1 443	- -	- 4 610	- -	(6 052)	- -	- -	- 6 053	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	364 -	- -	- 364	- -	(364)	- -	- -	- 364	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	660 106	- -	929 554	- -	- -	- -	- -	1 589 660	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	39 300 24 579	- -	67 675 37 565	- -	(36 552) (22 845)	- -	- -	70 423 39 300	X X	- -

3.10. 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		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 007 6 541	15 527 16 418	- -	(20 340) (1 952)	- -	- -	16 194 21 007
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	714 874	132 712	- -	(714) (872)	- -	- -	132 714
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	12 505 -	- -	- -	- -	- -	12 505 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 622 4 497	- 15 521	- -	(19 622) (395)	- -	- -	- 19 622
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 686	166 7	- -	(4) (685)	- -	- -	170 7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2 401 -	- -	- -	- -	- -	2 401 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	663 485	323 178	- -	- -	- -	- -	987 663
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 007 6 541	15 527 16 418	- -	(20 340) (1 952)	- -	X X	16 194 21 007

3.1.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	22 983	29 412
Затраты на оплату труда	38 671	29 377
Отчисления на социальные нужды	11 084	7 510
Амортизация	16 419	12 785
Прочие затраты	27 208	22 406
Итого по элементам	116 365	101 491
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	116 365	101 489

Генеральный директор _____ Уваров Юрий Николаевич

27 марта 2026 г.