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

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан Ока»

Сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан Ока»
Краткое наименование	ООО «Ресторан Ока»
ИНН	5262249379
Местонахождение	603057, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д.27, оф.1004

Уставный капитал – 20 тыс.руб.

Численность работающих:

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Списочная численность работающих на отчетную дату (31.12.25)
76 чел.	83 чел.

Информация об органах управления Общества:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган управления	Единственный участник	Савельев Савва Дмитриевич, 100%	В соответствии с действующим законодательством
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Царьков Игорь Сергеевич	В соответствии с Уставом общества

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общие положения

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ресторан Ока» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации

	фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Основные показатели деятельности

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

В отчетном году выручка ООО «Ресторан Ока» составила 271 007 тыс. руб.
Проценты к получению составили 5 942 тыс. руб. Прочие доходы составили 539 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря отчетного года составила 24 017 тыс. руб. Кредиторская задолженность – 15 927 тыс. руб., в том числе задолженность перед бюджетом 2 734 тыс. руб. со сроком уплаты в 2026г.

Чистые активы организации по состоянию на 31 декабря отчетного года составили 78 103 тыс. руб.

Размер вознаграждения персонала организации

Оплата труда персонала за отчетный период составила 68 303 тыс. руб. Начисленные на оплату труда взносы в соответствующие бюджеты и фонды 15 083 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.25 по организации составляет 2 520 тыс. руб. со сроком выплаты в январе 2026г.

Займы и прочие обязательства

Кредитные обязательства и полученные займы у ООО «Ресторан Ока» отсутствуют.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы учитываются в составе краткосрочных заемных средств.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочных заемных средств.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Наличие и изменение величины финансовых вложений:

(в тыс. руб.)

Группа (вид)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Финансовые вложения, в том числе:	0	44 600
- краткосрочные	0	0
- долгосрочные	0	44 600

Денежные средства

Безналичные денежные средства на счетах в банках и наличные денежные средства в кассе по состоянию на 31.12.25г. составляют 16 313 тыс. руб.

Расчеты по налогу (УСН)

В бухгалтерском учете по итогам года получена прибыль 41 062 тыс. руб. Для целей налогового учета (УСН) сумма доходов составила 274 571 тыс. руб.

Генеральный директор Царьков И.С.