

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

1. Основные сведения об организации.

Сокращенное наименование — ООО «РЕСТМАРКЕТ».

Юридический адрес — 141008, Московская область, г Мытищи, ул Щербакова, д. 2, к. 1, офис 7

ОГРН 1195081047281.

Дата государственной регистрации — 05.07.2019 г.

Основной вид деятельности — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

ООО «РЕСТМАРКЕТ» на основании пп. 38 п. 3 ст. 149 НК освобождается от налогообложения НДС при соблюдении условий:

- доля доходов от реализации услуг общепита составляет не менее 70 % за год;
- среднемесячный размер выплат в пользу физических лиц – не ниже размера среднемесячной начисленной заработной платы за год.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 21 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником является Калантарова А. Г. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Захарян А.З.

Главный бухгалтер — Захарян А.З.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «РЕСТМАРКЕТ» 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).

2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

ООО «РЕСТМАРКЕТ»

ИНН 5029247377 КПП 502901001

Юридический адрес: 141008, МО, г. Мытищи, ул. Щербакова, д.2, корп.1, офис 7

Фактический адрес: 141008, МО, г. Мытищи, ул. Щербакова, д.2, корп.1

**Р/с 40702810424000014520 в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) г. Москва, БИК 044525976,
к/с 30101810500000000976**

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.4. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.5. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.6. Учетная политика. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.7. Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

Доходы, не связанные с обычным видом деятельности, учитываются на счете 9101 «Прочие доходы».

Коммерческие расходы на приобретенные услуги, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Расшифровка нематериальных активов.

Наименование актива	Первоначальная стоимость актива (тыс.руб.)			Накопленная амортизация актива (тыс.руб.)		
	2025г	2024г	2023г	2025г	2024г	2023г
Товарный знак	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	3 934

4. Расшифровка основных средств.

Наименование актива	Первоначальная стоимость актива (тыс.руб.)			Накопленная амортизация актива (тыс.руб.)		
	2025г	2024г	2023г	2025г	2024г	2023г
Акустическая система	1 719	1 719	1 719	1 719	1 662	1 324
Вентиляционная система	5 200	5 200	5 200	5 200	4 262	3 239
Система видеонаблюдения	662	622	622	662	641	510
Веранда летняя	4 022	4 022	4 022	2 194	1 795	1 396
Полка барная	630	630	630	364	302	240
Прочие	10 668	9 697	9 298	7 095	5 894	4 871
Итого	22 901	21 890	21 491	17 234	14 556	11 580

5. Расшифровка отдельных показателей формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».

5.1. Расшифровка стр. 2110

89 435 тыс.руб. – выручка по основному виду деятельности за 2025г

ООО «РЕСТМАРКЕТ»
ИНН 5029247377 КПП 502901001
Юридический адрес: 141008, МО, г. Мытищи, ул. Щербакова, д.2, корп.1, офис 7
Фактический адрес: 141008, МО, г. Мытищи, ул. Щербакова, д.2, корп.1
Р/с 40702810424000014520 в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) г. Москва, БИК 044525976,
к/с 30101810500000000976

85 706 тыс.руб – выручка по основному виду деятельности за 2024г

5.2. Расшифровка стр. 2120

Себестоимость продаж за 2025г - 26 809 тыс.руб., за 2024г – 28 991 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2025г - 57 237 тыс.руб., за 2024г – 47 653 тыс.руб., в том числе:

Показатель	2025г (тыс.руб.)	2024г (тыс.руб.)
Амортизация	1 617	4 041
Аренда	10 149	10 635
Оплата труда	19 690	11 780
Страховые взносы в ОСФР	4 355	2 470
Списание материалов	7 838	3 895
Роялти	4 472	4 385
Вознаграждение комиссионеров	1 225	1 912
Музыкальное сопровождение	2 017	2 438
Прочие расходы	5 874	6 097

5.3. Расшифровка стр. 2350

Показатель	2025г (тыс.руб.)	2024г (тыс.руб.)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	555	7
Расходы на услуги банков	179	196
Проценты по эквайрингу	1 012	971
Пени по налогам и сборам	43	24
Прочие внереализационные расходы	78	509

6. Информация о деятельности.

ООО «РЕСТМАРКЕТ» 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. В процессе хозяйственной деятельности компания может испытывать негативное влияние внешних и внутренних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое состояние и финансовый результат. Руководство ООО «РЕСТМАРКЕТ» контролирует процесс управления

ООО «РЕСТМАРКЕТ»

ИНН 5029247377 КПП 502901001

Юридический адрес: 141008, МО, г. Мытищи, ул. Щербакова, д.2, корп.1, офис 7

Фактический адрес: 141008, МО, г. Мытищи, ул. Щербакова, д.2, корп.1

**Р/с 40702810424000014520 в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) г. Москва, БИК 044525976,
к/с 30101810500000000976**

рисками с целью минимизации их влияния и возможных последствий для финансового положения Общества. На момент подписания данной отчетности, проведена оценка способности Общества продолжать хозяйственную деятельность в течение следующих двенадцати месяцев.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составляют 37 908 тыс.руб.

Рентабельность активов составляет 6,90%

Генеральный директор

А.З. Захарян