

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование - ООО "Ройс"

1.2. Юридический адрес - 191014, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЖУКОВСКОГО, Д. 28, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 21-Н

1.3. Дата государственной регистрации - 26.06.2018

1.4. Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Торговля оптовая напитками
- Торговля розничная напитками в специализированных магазинах;
- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий
- Деятельность специализированная в области дизайна
- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- Деятельность в области исполнительских искусств
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Деятельность рекламных агентств; - Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

Общество вправе осуществлять деятельность, на занятие которой необходимо получение лицензии, право возникает с момента получения такой лицензии или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законом или иными правовыми актами.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет .3 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10000 рублей. Участниками являются:

ВИНОГРАДОВ АЛЕКСЕЙ ДМИТРИЕВИЧ с долей 70 процентов;

СУХАНОВ АРТЕМ ОЛЕГОВИЧ с долей 15 процентов; БАЗАНОВ ИВАН АНДРЕЕВИЧ с долей 15 процентов.

1.7. Бенефициарами компании являются ВИНОГРАДОВ АЛЕКСЕЙ ДМИТРИЕВИЧ (гражданин РФ), СУХАНОВ АРТЕМ ОЛЕГОВИЧ (гражданин РФ) БАЗАНОВ ИВАН АНДРЕЕВИЧ (гражданин РФ) . За отчетный период Общество выплаты в их пользу не производило.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: БАЗАНОВ ИВАН АНДРЕЕВИЧ

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества. В соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет ООО "Красивые цифры" ИНН 4703184422. , ООО "Красивые цифры" так же осуществляет ведение кадрового учета и расчет оплаты труда по договору бн от 01.04.2023 г.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб. Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах заполнены в руб.

1.11. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

2. Учетная политика

		начальная (переоце- ненная) стоимость	ные аморти- зация и обесцене- ние	пило	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценени е	ция	нение	перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоп- ленная аморти- зация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценени е	начальная (переоце- ненная) стоимость	ные аморти- зация и обесцене- ние
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()

в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

В ТОМ ЧИСЛЕ:	за _____ 20 25 г. ²					
(группа, объект)	за _____ 20 24 г. ³					
ИЗ НИХ исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

руб.

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 20 25 г. ²	301140	(188213)		()		(30 114,00)						301140	(218327)
	за 20 24 г. ³	301140	(158099)		()		(30114)						301140	(188213)
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	за 20 25 г. ²	301140	(188213)		()		(30 114,00)						301140	(218327)
	за 20 24 г. ³	301140	(158099)		()		(30114)						301140	(188213)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе: <i>(группа)</i>	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

с. 8

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показателя		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()					()

с. 9

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

руб.

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	82 813,49	112 927,49	143 041,49
в том числе:			
<i>Стойка барная</i>	63 635,05	86 775,07	109 915,09
<i>Перегородка</i>	19 178,44	26 152,42	33 126,40
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	0	0	0

восстановление основных средств - всего	20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____								
	20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе:	за _____								
	20 <u>25</u> г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____								
	20 <u>24</u> г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. 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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²					()						
	за 20 24 г. ³					()						
в том числе: (вид, группа)	за 20 25 г. ²					()						
	за 20 24 г. ³					()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²					()						
	за 20 24 г. ³					()						
в том числе: (вид, группа)	за 20 25 г. ²					()						
	за 20 24 г. ³					()						
Итого	за 20 25 г. ²					()						
	за 20 24 г. ³					()						

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость, руб.	резерв под обесценение, руб.	затраты, руб.	списано		резерв под обесценение, руб.	изменения видов запасов		фактическая себестоимость, руб.	резерв под обесценение, руб.
					фактическая себестоимость, руб.	резерв под обесценение, руб.		фактическая себестоимость, руб.	резерв под обесценение, руб.		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	493 747,53	()	20 672 389,91	20 810 669,92			X	X	355 467,52	()
	за 20 24 г. ³	427 205,16	()	18 293 598,11	21 311 110,20			X	X	493 747,53	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	493 747,53	()	19 419 861,41	19 558 141,42			X	X	355 467,52	()
Товары	за 20 24 г. ³	427 205,16	()	18 383 081,29	18 316 538,92					493 747,53	()
Материалы	за 20 25 г. ²	0	()	1 252 528,50	(1 252 528,50)			X	X	0	()
	за 20 24 г. ³	0	()	2 994 571,28	(2 994 571,28)					0	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		
		по условиям договора, руб.	резерв по сомнительным долгам, руб.	поступило		списано			переклассифицировано, руб.	по условиям договора, руб.	резерв по сомнительным долгам, руб.
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора), руб.	проценты, штрафы и иные начисления, руб.	погашено, руб.	на расходы, руб.	восстановление резерва, руб.			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (вид)	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за 20 25 г. ²	385 558,47	()	714836,88		(873253,64)	()			227 141,71	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г. ³	863 527,46	()	7826927,05		(8304896,04)	()			385 558,47	()
	за 20 25 г. ²	9 470,02		3366751,59		(3372283,02)				3 938,59	
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 24 г. ³	12459,02	()	2351451,57		(2354440,57)	()			9 470,02	()

по расчетам с подотчетными лицами	20 25 г. ²	745673,12		669844,91		(1415518,03)				0	
	за 20 24 г. ³	662011,11	()	410658		(326995,99)	()			745673,12	()
Прочая дебиторская задолженность	20 25 г. ²	116140,77		984213,51		(1017392,04)				82962,24	
	за 20 24 г. ³	8626,08	()	1479827,13		(1372311,66)	()			116 140,77	()
Итого	за 20 25 г. ²	1 256 842,38	()	5735646,89		(6678446,73)	()		X	314 042,54	()
	за 20 24 г. ³	1 546 623,67	()	12068863,75		(12358644,3)	()		X	1 256 842,38	()

с. 17

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. 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)				перекласси- фицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²					() ()		

	за 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
(вид)	за 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²	528 000,00	-		()	()		528 000,00
<i>Заемные средства</i>	за 20 <u>24</u> г. ³	958 291,93	35 327,09		(465 619,02)	()		528 000,00
<i>Кредиторская задолженность</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	1 797 671,51	19 261 684,19		(19 086 697,76)	()		1 972 657,94
	за 20 <u>24</u> г. ³	1 387 040,57	17 878 023,15		(17 467 392,21)	()		1 797 671,51
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²	1 532 153,59	16 099 323,85		(16 031 274,53)	()		1 600 202,91
<i>обязательства перед поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 <u>24</u> г. ³	1 067 034,67	16 960 489,43		(16 495 370,51)	()		1 532 153,59
<i>обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	14 742,52	241 084,77		(237 676,26)	()		18 151,03
<i>обязательства перед бюджетом по налогам и сборам</i>	за 20 <u>24</u> г. ³	5 932,90	262 736,61		(253 926,99)	()		14 742,52
	за 20 <u>25</u> г. ²	218 999,00	596 030,00		(517 536,00)	()		297 493,00
<i>обязательства по страховым взносам на обязательное социальное</i>	за 20 <u>24</u> г. ³	313 881,00	346 595,00		(441 477,00)	()		218 999,00
	за 20 <u>25</u> г. ²	31 776,40	500 943,84		(500 122,24)	()		32 598,00

страхование	20	24 г. ³	192,00	308 202,11	(276 617,71)	()		31 776,40
обязательства перед персоналом	20	25 г. ²	0,00	1 824 301,73	(1 800 088,73)			24 213,00
	за							
	20	24 г. ³	0,00	0,00	(0,00)	()		0,00
Итого	за							
	20	25 г. ²	2 325 671,51	19 261 684,19	(19 086 697,76)	()	X	2 500 657,94
	за							
	20	24 г. ³	2 345 332,50	17 913 350,24	(17 933 011,23)	()	X	2 325 671,51

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²			()	()	
	за _____ 20 24 г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²			()	()	
	за _____ 20 24 г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

руб.

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	32 133 919,58	31 786 011,27
Затраты на оплату труда	1 824 301,73	1 336 662,50
Отчисления на социальные нужды	500 939,87	314 388,41
Амортизация	30 114,00	30 114,00
Прочие затраты		129 475,81
Итого по элементам	34 489 275,18	33 596 651,99
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 489 275,18	33 596 651,99

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

(наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.