

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторанный Холдинг «НИДЕМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ресторанный Холдинг «НИДЕМ».

1.2. Юридический адрес – 640002, Курганская область, г. Курган, ул. Комсомольская, д. 14, стр.

1

1.3. Дата государственной регистрации – 19.07.2017.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 83 человек, в том числе:

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И.В. Парышева с долей 100 процентов;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Президент Общества: И.В. Парышева (приказ № 6 от 01.04.2024).

Главный бухгалтер Общества: И.В. Парышева (приказ № 24-12-01/1 от 05.12.2024).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ресторанный Холдинг «НИДЕМ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		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.	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 по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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 общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилые помещения для осуществления своей деятельности:

- Договор субаренды от 05.06.2018г. (г. Курган, ул. Комсомольская, д. 14, стр. 1)

- Договор аренды от 11.04.2024г. (г. Курган, ул. Куйбышева, д. 40)
- Договор аренды от 01.03.2019г. (г. Курган, ул. Максима Горького, д.95)
- Договор аренды от 01.12.2022г. (г. Курган, 7 мкр. Стр.1)

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражены на сумму 33 227 тыс.руб.

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. составе НМА принята к учету часть суммы вложений в размере 1 060 тыс.руб. по договору подряда на разработку документов для организации продаж франчайзингового продукта №ДПЗ1072024/НН/МРИ от 31.07.2024 г.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов это сырье для приготовления блюд для деятельности общественного питания.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—
Денежные средства	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 212 548 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с хапуском новых форматов питания (тематические ужины, кейтеринг для мероприятий) и увеличение числа гостей ресторана. Проведение мероприятий и корпоративов. Оптимизация работы с каналами продаж. Активное продвижение через онлайн-агрегаторы, социальные сети и программы лояльности привлекло новых клиентов и повысило повторные визиты.

Президент ООО Ресторанный Холдинг «НИДЕМ»

И.В. Парышева