

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАТОР»

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

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАТОР» (ООО «Ресторатор»).
Юридический адрес: Владимирская область, г. Гусь-Хрустальный, ул. Старых Большевиков, д. 7

Дата регистрации: Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 09.07.2007 г.

ИНН/КПП 3304015220/330401001 ОГРН 1073304000802 ОКПО 81549529

Основным видом деятельности Общества является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Краткая характеристика деятельности: предприятие общественного питания, предоставляющее услуги по приготовлению, реализации и организации потребления блюд и напитков на месте. Основная деятельность ресторана включает: приготовление и реализацию блюд, напитков и кулинарных изделий собственного производства; обслуживание посетителей в зале, в том числе с предоставлением мест для сидения; организацию банкетов, торжественных мероприятий, тематических ужинов; предоставление дополнительных услуг: доставка еды, кейтеринг, проведение корпоративных мероприятий; обеспечение высокого уровня сервиса и комфорта для гостей. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количество торговых точек- три, в т.ч . обособленных подразделений- одно, находящееся по адресу: Владимирская обл., г. Гусь-Хрустальный, ул. Калинина, 30. Дата создания: 14 июля 2014 года.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 19 человек.

2. Учетная политика.

Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2021 г. № 5 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации. В учёте используются федеральные стандарты бухгалтерского учёта (ФСБУ) и положения по бухгалтерскому учёту (ПБУ), с учётом особенностей, разрешённых для малых предприятий. Порядок ведения налогового учёта соответствует применяемым методам бухгалтерского учёта.

Выручка признаётся по факту реализации. Расчёты — на счёте 62. Расходы учитываются на счёте 44 и списываются по мере возникновения. Себестоимость определяется по калькуляционным картам. Списание сырья (счёт 10) и товаров (счёт 41) — по факту продажи

или порчи. Оценка запасов — по средней стоимости. Списание порчи — по результатам инвентаризации. Все методы закреплены в учётной политике.

3. Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Информация представлена в Приложении 1 к данным пояснениям.

4. Запасы.

Структура запасов: продукты, полуфабрикаты, упаковка. Движение запасов (остатки на начало и конец года, поступление, списание в Приложении 2 к данным пояснениям). Методы оценки и списания по средней стоимости согласно учетной политики. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основные дебиторы- розничные покупатели. Просроченная дебиторская задолженность-отсутствует. Кредиторы поставщики продуктов, коммунальные услуги, аренда. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Информация представлена в Приложении 3 к данным пояснениям.

6. Финансовые вложения

Краткосрочные и долгосрочные вложения раскрыты в Приложении 4 к данным Пояснениям.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Основные статьи затрат: закупка продуктов, аренда, зарплата персонала, коммунальные платежи. Изменения по сравнению с прошлым годом в сторону увеличения на 15%.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 48 352 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением розничных цен на готовые блюда и услуги, увеличением покупательского спроса.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

И.С. Джигкаева

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 856	(723)	-	(-)	-	(213)	-			-	-	1 856	(936)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1 069	(572)	787	(-)	-	(151)	-			-	-	1 856	(723)
в том числе: машины и оборудования	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 856	(723)	-	(-)	-	(213)	-			-	-	1 856	(936)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1 069	(572)	787	(-)	-	(151)	-			-	-	1 856	(723)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4. Запасы

4.1. 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 запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	2 590	()	16 631	(16 370)			X	X	2 851	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2 348	()	15 589	(15 347)			X	X	2 590	()
в том числе: сырье и материалы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 157	()	1 969	(1 908)					1 218	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	959	()	2 107	(1 909)					1 157	()
незавершенное производство	20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()
готовая продукция	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 433	()	14 662	(14 462)					1 633	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1 389	()	13 482	(13 438)					1 433	()

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³										()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	29	()	11 023		(10 901)	(-)			151	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	75	()	11 088		(11 134)	(-)	-	-	29	()
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	()	6 627		(6 497)	()	-	-	130	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	37	()	7 282		(7 319)	(-)	-	-	-	()
расчеты с подотчетными лицами	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	29	()	4 396		(4 404)	()			21	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	38	()	3 806		(3 815)	()			29	()
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	29	()	11 023		(10 901)	()		X	151	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	75	()	11 088		(11 134)	()		X	29	()

ООО "Ресторатор" Приложение 4 к Пояснениям к бух.отчетности за 2025 г.

6. Финансовые вложения**6.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>25</u> г. ¹	81 087		28 196	(0)				109 283	
	5311	за 20 <u>24</u> г. ²	93 829		1 700	(14 442)				81 087	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>		за 20 <u>25</u> г. ¹	81 087		28 196	(0)				109 283	
		за 20 <u>24</u> г. ²	93 829		1 700	(14 442)				81 087	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>25</u> г. ¹	28 196		16 700	(28 196)				16 700	
	5315	за 20 <u>24</u> г. ²	1 700		28 196	(1 700)				28 196	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>		за 20 <u>25</u> г. ¹	28 196		16 700	(28 196)				16 700	
		за 20 <u>24</u> г. ²	1 700		28 196	(1 700)				28 196	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>25</u> г. ¹	109 283		44 896	(28 196)				125 983	
	5310	за 20 <u>24</u> г. ²	95 529		29 896	(16 142)				109 283	