Общество с ограниченной ответственностью «Ресторанный дворик»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ресторанный дворик».

1.2. Юридический адрес – 1650000, Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.17, оф.506

1.3. Дата государственной регистрации – 30.05.2014г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 16 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 2 789 000 руб. Участниками являются:

1.8. Основной вид деятельности в отчетном периоде: 56.30 Подача напитков

1.9. Режим налогообложения: УСН «Доходы»

1.10. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.11. Обязательному аудиту организация не подлежит.

1.12. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

1.13. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:- 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 "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- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

1.14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности: Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

3. Нематериальных активов в организации нет.

**4.1 Наличие и движение основных средств**

| 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 год 2025 г. [2] | 18766 | (18327) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 18766 | (18766) |
| | за год 2024 г. [3] | 18766 | (17780) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 18766 | (18766) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь (группа) | за год 2025. [2] | 18766 | (18327) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 18766 | (18766) |
| | За год 2024г. [3] | 18766 | (17780) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 18766 | (18327) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за _____ 20__ г. [2] | - | (-) | - | (-) | | (-) | - | - | - | - | - | - | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | () |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. [2] | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | () |

### 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 | | процентры (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 год 2025 г. [2] | 29000 | - | 4300 | () | - | - | - | - | 33300 | - |
| | за год 2024 г. [3] | 16400 | - | 12600 | () | - | - | - | - | 29000 | - |
| в том числе: процентные займы | за год 2025г. [2] | 29000 | - | 4300 | () | - | - | - | - | 33300 | - |
| | за год 2024г. [3] | 16400 | - | 12600 | () | - | - | - | - | 29000 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за _____ 20__ г. [2] | - | - | - | () | - | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. [3] | - | - | - | () | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | - | - | - | () | - | - | - | - | - | - |
| (вид, группа) | за _____ 20__ г. [3] | - | - | - | () | - | - | - | - | - | - |
| Итого | за год 2025г. [2] | 29000 | - | 4300 | () | - | - | - | - | 33300 | - |
| | за год_ 2024г. [3] | 16400 | - | 12600 | () | - | - | - | - | 29000 | - |

## 6. Запасы

### 6.1. 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 год 2025г. [2] | 4729 | () | 17979 | (18229) | | - | X | X | 4479 | () |
| | за год 2024г. [3] | 4400 | () | 28691 | (28362) | | - | X | X | 4729 | () |
| в том числе: материалы и товары (вид) | за год 2025. [2] | 4729 | () | 17979 | (18229) | | - | - | - | 4479 | () |
| | За год 2024г. [3] | 4400 | () | 28691 | (28362) | | - | - | - | 4729 | () |

## 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 | 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 _____ 20__ г. [2] | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. [3] | - | -() | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за _____ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 20__ г. [3] | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за год 2025 г. [2] | 3332 | (-) | 991 | - | (983) | (-) | - | - | 3340 | (-) |
| | За год 2024 г. [3] | 1043 | (-) | 2289 | - | (-) | (-) | - | - | 3332 | (-) |
| По договорам процентного займа | За год 2025 | 1136 | - | 670 | - | (-) | - | - | - | 1806 | - |
| | За год 2024 | 713 | - | 423 | - | () | - | - | - | 1136 | - |
| по договорам с поставщиками | За год 2025 | 1157 | - | 321 | - | () | - | - | - | 1478 | - |
| | За год 2024 | 125 | - | 1032 | - | () | - | - | - | 1157 | - |
| Прочая задолженность (по налогам, подотчет) | За год 2025 | 1039 | - | - | - | (983) | - | - | - | 56 | - |
| | За год 2024 | 205 | - | 834 | - | - | - | - | - | 1039 | - |
| Итого | за год 2025 г. [2] | 3332 | - | 991 | - | (983) | - | | X | 3340 | (-) |
| | За год 2024 г. [3] | 1043 | - | 2289 | - | - | - | - | X | 3332 | (-) |

## 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) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | перекласс ифициров ано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за год 2025 г. [2] | - | - | - | () | (-) | - | - |
| | за год_ 2024 г. [3] | - | - | - | () | (-) | - | - |
| в том числе: По выделенному имуществу | За год 2025 г. [2] | - | - | - | () | (-) | - | - |
| | за год 2024 г. [3] | - | - | - | () | (-) | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | За год 2025 | - | - | - | () | - | - | - |
| | За год 2024 | - | - | - | () | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | за год 2025 г. [2] | 2890 | - | - | (1801) | (-) | - | 1089 |
| | за год 2024 г. [3] | 1103 | 1787 | - | () | (-) | - | 2890 |
| в том числе: Кредиторская задолженность | за год 2025г. [2] | 2890 | - | - | (1801) | (-) | - | 1089 |
| | За год 2024 г. [3] | 1103 | 1787 | - | () | (-) | - | 2890 |
| Итого | за год 2025 г. [2] | 2890 | - | - | (1801) | (-) | X | 1089 |
| | за год 2024 г. [3] | 1103 | 1787 | - | () | (-) | X | 2890 |
| | | | | | | | | |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За год 2025 г. [2] | За год 2024г. [3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 19803 | 28150 |
| Затраты на оплату труда | 9380 | 10850 |
| Отчисления на социальные нужды | 2630 | 2866 |
| Амортизация | 439 | 547 |
| Прочие затраты (Ком.услуги, содержание, аренда) | 17615 | 22129 |
| Итого по элементам | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 49867 | 64542 |