

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАН НА ПРИРОДЕ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1 Сокращенное наименование – ООО «РЕСТОРАН НА ПРИРОДЕ».

1.2 Юридический адрес - 443052, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Советский, г Самара, ул Калинина, дом 1, комната 34. Организация не имеет филиалов и представительств.

1.3 Дата государственной регистрации - 14.02.2024.

1.4 Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.5 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека.

Предпенсионеры в компании есть, пенсионеров нет.

1.6 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются:

- Пичкунов Виталий Владимирович с долей 100 процентов, что указывает на концентрацию управления и контроля в одних руках.

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества – Пичкунов Виталий Владимирович (приказ № 1-п от 14.02.2024г.)

1.8 Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту

1.9 Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАН НА ПРИРОДЕ», основанное в 2024 году, специализируется на деятельности ресторанов и услугах по доставке продуктов питания, деятельности предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос, деятельности предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий, подаче напитков.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РЕСТОРАН НА ПРИРОДЕ» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлого отчетного периода в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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 тыс. 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 объектов 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	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	
	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. В Балансе отражаются одной строкой, так период погашения более 12 месяцев с отчетной даты	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 помещение по договору долгосрочной аренды № б/н от 15.02.2024г без права выкупа. Ввиду то, 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

По строке 1150 «Основные средства» баланса в размере 157 051 тыс. руб. отражены в том числе:

- Здание кафе — 16 373 тыс. руб.;
- Земельный участок — 3 200 тыс. руб.;
- Кабельная сеть слаботочных систем — 4 465 тыс. руб.;
- Каркасная конструкция шатер — 2 488 тыс. руб.;
- Склад шатер — 2 953 тыс. руб.;
- Летний шатер — 23 815 тыс. руб.;
- Система музыкально-светового оборудования — 6 346 тыс. руб.;
- Шатер всесезонный — 82 211 тыс. руб.;
- Прочие основные средства — 15 200 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов на 31.12.2025 года в Обществе нет.

8. Внеоборотные активы

По строке 1190 отражена госпошлина за проведение экспертизы комбинированного обозначения "LAC BLANC", подача заявки на товарный знак, услуги патентного поверенного в размере 44 тыс. руб.

9. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса в размере 3 891 тыс. руб. входят продукты.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 на 31.12.2025 года составила 9 797 тыс. руб. Из них:

- Расчеты с покупателями и заказчиками - 8 210 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 422 тыс. руб.;
- Сальдо по ЕНС — 141 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами — 24 тыс. руб.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав строки 1250 входят денежные средства в размере 1 004 тыс. руб. В том числе:

- Денежные средства в кассе — 93 тыс. руб.;
- Денежные средства на расчетном счете — 512 тыс. руб.;
- Переводы в пути — 399 тыс. руб.

12. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в размере 111 тыс. руб.

13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 отражен убыток в размере 14 683 тыс. руб.

14. Долгосрочные обязательства

В состав строки 1410 «Заемные средства» входит задолженность по договору займа № б/н от 07.03.2024 года в размере 175 550 тыс. руб. и процентам по займу 5 582 тыс. руб., так как выплата процентов произойдет в конце срока действия договора.

15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 составила 5 439 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 3 423 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками — 410 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам — 882 тыс. руб.;
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 583 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 141 тыс. руб.

16. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	28.12.2025	-
Материально-производственные запасы	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

17. Основные факторы, влияющие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный год составила 86 014 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным

увеличением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом.

18. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Пичкунов Виталий Владимирович.

19. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Уставный капитал Общества равен 10 тыс. руб. Таким образом, чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составляют величину, меньшую от размера Уставного капитала. Уменьшение чистых активов произошло в связи с получением убытка в 2024-2025 гг. В связи с требованиями п.3 статьи 30 Федерального закона №14-ФЗ от 08.02.1998г. Обществом проведена оценка применимости допущения непрерывности деятельности с учетом тех признаков, на основании которых может возникнуть сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. На основании этой оценки сделан вывод, что Общество способно осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Общество своевременно рассчитывается по своим обязательствам во все уровни бюджетов, не имеет просроченной задолженности по налоговым платежам, платежам во внебюджетные фонды и по заработной плате перед работниками.

Директор Пичкунов Виталий Владимирович

27.03.2026г.