

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год
Общества с ограниченной ответственностью «Семейный ресторан»
(табличная и текстовая часть)

1. Основные сведения об организации

1. Полное наименование Компании: Общество с ограниченной ответственностью «Семейный ресторан»;
- Основные коды: ИНН: 9702039580, КПП: 774301001;
- Юридический адрес: 125445, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный, ул Правобережная, д. 1Б;
- Фактический (почтовый) адрес: 125445, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный, ул Правобережная, д. 1Б;
2. Дата государственной регистрации: 15.12.2021г., основной регистрационный номер 1217700615241
3. ОКПО 58571457
4. ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
5. ОКОПФ / ОКФС 12300/16
6. Среднесписочная численность – 337 человек в 2025г./411 человек в 2024г.
7. Единица измерения- тыс.руб.

2.Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Высшие органы управления	Общее собрание участников Общества	Лоскутов Д.В.- доля 9% уставного капитала с 23.01.2024г ООО «Парк Приключений»-доля 91% уставного капитала с 15.12.2021г.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лоскутов Дмитрий Валерианович
Бенефициар	Гражданин РФ	Ковшаров Павел Александрович(ИНН 312303630240).

3.Общество имеет лицензии:

№ п/п	Регистрационный номер в ГРСРО. Наименование органа, выдавшего свидетельство	Наименование, адрес
1	№ 77РПО0017231 от 19 января 2023 Департамент торговли и услуг города Москвы Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами российской федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
2	№77РПО0020248 от 05 августа 2025 Департамент торговли и услуг города	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами российской

	Москвы Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
3	№ 77РПО0017040 от 27 октября 2022 Департамент торговли и услуг города Москвы Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами российской федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
4	№50РПО0005776 от 07.09.23 Министерство сельского хозяйства и продовольствия Московской области Единый государственный реестр юридических лиц или Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами российской федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
5	№77РПО0016782 от 06 июля 2022 Департамент торговли и услуг города Москвы Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами российской федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями

4. Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование обособленного подразделения		
	Местонахождение	Присвоенные КПП
ОП "Семейный Ресторан Воронеж"	394063, Воронежская обл, Воронеж г, Ленинский пр-кт, дом № 174П, помещение 131	366145001
ОП "Семейный Ресторан РИО Севастопольский "	117447, Москва г, муниципальный округ Котловка, Черёмушкинская Б. ул, дом 1, помещение VII	772745003
ОП "Семейный Ресторан Вавилон Ростокино"	129226, Москва г, Мира пр-кт, дом № 211, корпус 2	771645001
ОП "Семейный Ресторан Новомосковский"	108811, Москва г, Московский г, Хабарова ул, дом № 2	775145001
ОП "Семейный Ресторан Курган"	640898, Курганская обл., Курган г, Коли Мяготина ул., дом № 8	450045001
ОП "Семейный Ресторан Косино"	111675, Москва г, Святоозерская ул, дом № 1А	772045001
ОП "Семейный Ресторан Зеленопарк"	141552, Московская обл., Ржавки рп, 2-й мкр, строение 20	504445001
ОП "Семейный Ресторан РИО Дмитровка"	127495, Москва г, Дмитровское ш, дом № 163А, корпус 1	771545001
ОП "Семейный Ресторан Город"	109052, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 2, корпус 2	772145001
ОП "Семейный Ресторан Вива"	117216, Москва г, Поляны ул, дом № 8	772745001

ОП "Семейный Ресторан Вертикаль"	143912, Московская обл, Балашиха г, Энтузиастов ш, дом № 36А, корпус IV	500145001
ОП "Семейный Ресторан Акварель"	141205, Московская обл, Пушкинский р-н, Пушкино г, 33-й км автодороги М8 Холмогоры тер.	503845001
ОП "Семейный Ресторан Азовский"	117452, Москва г, Азовская ул, дом № 24, корпус 3, строение 1	772745002
ОП "Семейный Ресторан Авиапарк"	125252, Москва г, Ходынский б-р, дом № 4, помещение 05К-3002	771445001
ОП "Семейный Ресторан Ярославль"	150060, г. Ярославль, Ленинградский пр-кт, д. 123, 303	760645001

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность организаций в Российской Федерации.

Общество применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

1.1. Форма ведения бухгалтерского учета- автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3», «1С:Зарботная плата и управление персоналом» и iiko с применением регистров программ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерк, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали. В 2025 году не было корректировок и прочих изменений, относящихся к предыдущим периодам.

2.Информация об учетной политике

1.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;

- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

1.3. Основные средства и капитальные вложения в них

1.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, а так же удовлетворяющий условиям п4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам ОС и НМА, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.2. Все объекты ОС, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

1.3.3. Организация проводит проверку капвложений в ОС и НМА, ОС и НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.3.4. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств и НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации ежегодно анализируются и проводится их корректировка.

1.3.5. Общество не имеет объектов недвижимости и инвестиционной недвижимости

1.3.6. По всем объектам ОС и НМА, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.4. Финансовые вложения

1.4.1. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат. При выбытии актива принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

1.4.2. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

1.4.3. Финансовые вложения в зависимости от срока обращения(погашения) подразделяются на краткосрочные до 12 месяцев и долгосрочные более 12 месяцев.

1.4.4. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

1.4.5. Резерв под обесценения финансовых вложений не создается.

1.5. Запасы

1.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

1.5.2. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по прямым статьям затрат.

1.5.3. Готовая продукция отражается в бухгалтерской отчетности по прямым статьям затрат без включения косвенных.

1.6. Денежные средства

1.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения;

1.7. Оценочные обязательства

Способ оценки оценочного обязательства – нормативный способ.

Способ учета оценочных обязательств – учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по Расчету, утвержденному Генеральным директором Общества

По состоянию на 31 декабря года проводится инвентаризация резерва с учетом количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной зарплаты по каждому работнику

Если рассчитанная сумма резерва больше, чем его фактический остаток на конец года, то резерв увеличивается, включая разницу в состав расходов на оплату труда.

Если же фактический остаток больше расчетного, то резерв уменьшается на разницу между этими величинами и относится в внереализационные доходы.

1.8. Доходы и расходы

1.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признается: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.8.2. Выручка от реализации товаров, продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг) (п.п (п.5.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

1.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

1.8.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

1.8.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока использования.

1.9. Займы и кредиты

В отчетном периоде Общество применяло Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходы по кредитам и займам признаются одновременно прочими расходами в период, к которому относятся. (п. 8 ПБУ 10/99).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

1.10. Отчет о финансовых результатах

Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств;

- прочие внереализационные доходы и расходы;
- исправительные записи по операциям прошлых лет.

1.11. Исправление ошибок в бухучете

Несущественные ошибки исправляются проводками с использованием счетов 91 (прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в текущем году), сопоставимые данные не пересчитываются.

Существенная ошибка исправляется проводками с использованием счета 84, при формировании отчетности пересчитывают сопоставимые данные.

Ошибку выявили после утверждения отчетности за год, в котором допущена ошибка, за счет прочих доходов и расходов с использованием счета «Прочих доходов и расходов» в текущем периоде.

1.12. Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в части применения ФСБУ 4/2023.

Применение с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

12. Информация об отдельных активах и обязательствах

Нематериальные активы.

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе НМА, находящихся в залоге на 31.12.2025г. отсутствуют.

Информация представлена в Пояснениях 3 к бухгалтерскому «Нематериальные активы».

12.1. Основные средства.

Результат от выбытия ОС в 2025г., отраженный в составе расходов, составил 0 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС в 2025г., отраженный в составе доходов, составил 210 тыс. руб.

Информация о движении основных средств представлена в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу «Основные средства»

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 24 до 85 месяцев	Линейный
Офисное оборудование	от 25 до 37 месяцев	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 61 до 85 месяцев	Линейный
Другие виды основных средств	85 лет	Линейный

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют. Признаков обесценения капитальных вложений и ОС отсутствуют.

12.2. Информация, раскрываемая арендатором

Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: помещения, имущество для кондитерского цеха.

Сумма расходов, относящихся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде (коммунальные расходы, плата с оборота), составила 25 507 тыс. руб.

Расходы в виде начисленных процентов по аренде составили – в 2024г.-6580 тыс. руб. в 2025г.- 8 084 тыс. руб.

2.2.1. Информация о стоимости ППА приведена в таблице.

Описание предмета аренды	Остаточная стоимость ППА на начало 2025г.	Остаточная стоимость ППА на конец 2025г.
Аренда помещения (Воронеж)	243,41	174,16

Аренда помещения Акварель (СР)	4 470,66	1 315,13
Аренда помещения в ТЦ Авиапарк (СР)	14 988,33	14 249,99
Аренда помещения в ТЦ Азовский (СР)	615,72	0
Аренда помещения в ТЦ Альтаир Ярославль (СР) Договор от 01.06.25	45 989,72	41539,22
Аренда помещения в ТЦ Вавилон (СР)	582,43	0
Аренда помещения в ТЦ Вертикаль (СР)	7 306,81	6 296,87
Аренда помещения в ТЦ Вива (СР)	698,92	6 802,22
Аренда помещения в ТЦ Воронеж (СР)	449,31	4 372,85
Аренда помещения в ТЦ Город (СР)	332,82	3 239,67
Аренда помещения в ТЦ Дмитровка (СР)	582,43	5 668,52
Аренда помещения в ТЦ Зеленопарк (СР)	6 651,07	6 323,44
Аренда помещения в ТЦ Косино (СР)	682,28	6 640,26
Аренда помещения в ТЦ Курган (СР)	670,63	6 526,89
Аренда помещения в ТЦ Новомосковский (СР)	4 115,85	3 918,75
Аренда помещения в ТЦ Севастопольский (СР)	14 817,05	12 856,04
Аренда помещения Капитолий	31 205,65	23 863,14
Аренда помещения Офис СР	178,91	0
Итого	134 581,98	143 787,14

12.2.2. *Информация о стоимости лизингового оборудования (имущество для кондитерского цеха):*

Описание предмета аренды	Остаточная стоимость на начало 2025г.	Остаточная стоимость на конец 2025г.
Оборудование для кондитерского цеха, холодильное оборудование, арендуемое по договору лизинга	8 343,62	6 646,62 Это руб.???

Переменная часть арендных платежей не учитывается при оценке задолженности по аренде и относится на финансовый результат Общества.

12.3. Финансовые вложения

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются финансовые вложения по договорам займов, в том числе со связанной стороной:

Контрагент, договор		Сальдо 2024г., тыс. руб.	Сальдо 2025г., тыс. руб.
АНИМА ООО	Договор займа №04-28/23 от 28.04.2023	13 527,0	13 966,0
ПАРК ПРИКЛЮЧЕНИЙ ООО (связанная сторона)	Договору займа № 270622/1-ПП от 27.06.2022	49 700,0	49 700,0

В 2025г. Общество перевело краткосрочные финансовые вложения в долгосрочные т.к. до момента ее погашения по условиям договоров остается более 12 месяцев. Изменения внесены в строку 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса.

12.4. Отложенные налоговые активы

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Расшифровка отложенных налоговых активов

Показатель	Сальдо 2024года, руб.	Сальдо 2025года, руб.
Материалы	19,19	4 589,48
Готовая продукция	2 629,06	2 305,13

Недостачи и потери от порчи ценностей	-	35,88
Основные средства	3 921,05	4304,78
Оценочные обязательства и резервы	1 894 708,24	1 488 807,47
Полуфабрикаты	57,38	57,38
Убыток текущего периода		
Убытки прошлых лет	36 210 240,64	63 124 532,16
Арендные обязательства	39 578 588,31	39 470 050,11
Итого	77 690 163,87	104 094 682,39

12.5.Запасы

Запасы отражены в балансе по фактической себестоимости. Резерв под обесценение не создавался.

Структура запасов и изменения за период отражены в Пояснениях 6 к бухгалтерскому балансу «Запасы»

В 2025 году материально-производственные запасы, которые морально устарели или не пригодны для использования, находящиеся в залоге, в отношении которых имеются ограничение имущественных прав у Общества отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Признаки обесценения отсутствуют.

12.6.Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

-депозиты до востребования;

Средства, обремененные залогом или иными ограничениями по состоянию на 31.12.2025г., отсутствуют.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Банковские счета(51,Расчетные счета)	Дебет	Дебет
АО "ТБанк"	5	19
ПАО СБЕРБАНК	13 475	15 011
Касса	1573	1354
Переводы в пути	1469	1033
Депозит в банке	273	-
Итого	16 795	17 417

12.7.Уставной капитал

Уставной капитал составляет 10 000 рублей.

Учредителями Общества не принималось решение об изменении Уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2025 сформировалась задолженность по выплате действительной доли перед учредителем выбывшим в 2023г.

12.8.Долгосрочные обязательства

12.8.1.Займы и кредиты, в том числе со связанными сторонами

В течение 2025 года Общество получило долгосрочные займы, в том числе от связанных сторон. Проценты по займу отражены в составе краткосрочной задолженности, но подлежат выплате вместе с телом займа.

Контрагент, договор		Сальдо 2024г., тыс. руб.	Сальдо 2025г., тыс. руб.
Ковшаров Павел Александрович (связанная сторона)	Договор займа б/н от 11.06.2024г.	38 214,0	44 714,0
		Начисленные проценты 1 570,33	Начисленные проценты 4 925,53
Ковшаров Павел Александрович (связанная сторона)	Договор займа № 7 от 27.06.2025		87 882,00
			Начисленные проценты 7 448,80

Лоскутов Дмитрий Валерианович (связанная сторона)	Договор денежного займа от 16.03.2019	1 464,00 Начисленные проценты 548,75	1 464,00 Начисленные проценты 665,87
---	--	--	--

12.9.Отложенные налоговые обязательства

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Показатель	Сальдо 2024г.руб.	Сальдо 2025г.руб.
Материалы	4,98	2,79
Готовая продукция	379,15	282,22
Недостачи и потери от порчи ценностей		90,72
Полуфабрикаты	43,07	43,07
Основные средства	35 731 399,76	37 608 439,56
Проценты по обязательствам	5 165 106,52	4 007 185,94
Расходы будущих периодов		28 975,35
Итого	40 896 933,48	41 645 019,65

12.10.Долгосрочные обязательства по аренде, лизингу, Краткосрочные обязательства

Обязательство по долгосрочной аренде в балансе отражается в долгосрочных и краткосрочных обязательствах в соответствии с ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 4/2023. Долгосрочная часть - оставшаяся часть стоимости обязательства (основной долг + проценты), которую предстоит выплатить в период с 2-го года и далее.

Краткосрочная часть - Сумма платежей (основной долг + проценты), которые предстоит выплатить в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств представлена в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу «Обязательства».

12.11.Оценочные обязательства

В Обществе сформированы оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Другие оценочные обязательства списанные в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде, в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства, увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) отсутствовали.

Информация об оценочных обязательствах представлена в Пояснениях 8.3 к бухгалтерскому балансу «Оценочные обязательства».

В отчетном периоде у Общества проходили судебные споры и разбирательства, но ни один из которых, как в отдельности, так и в совокупности с другими, не оказал существенного негативного воздействия на финансовый результат Общества.

В 2025 году у Общества отсутствовали обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

У Общества отсутствует информация об условных активах, в отношении которых существует высокая или очень высокая вероятность того, что организация их получит.

13. . Основные показатели деятельности за 2025-2024 год

13.1.Отчет о финансовых результатах

В 2025 году основным видом деятельности Общества является - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. В 2025 году Общество одновременно осуществляло операции, облагаемые по ставкам 10%, 20% и необлагаемые НДС (услуги общественного питания) и применяло раздельный учет НДС.

Показатель	2024г., руб.	2025г.,тыс. руб.
------------	--------------	------------------

1. Выручка	1 068 947	980 330
2. Себестоимость продаж	256 165	233 696
3. Коммерческие расходы		
4. Управленческие расходы в.ч.	991 078	867 166
Амортизация(аренда)	114 488,85	107056,98
Аренда(фиксированная часть и доля с товарооборота)	33 084,00	25480,85
Заработная плата	449 026,00	400531,22
Налоги с ФОТ	83 406,77	81124,29
Расходные материалы	69 618,20	38858,09
Услуги анимационные программы, квесты, МК, аквагим, фотоуслуги	46 589,29	38311,07
Клининг	68 980,15	61762,20
Фудкост БЕ	15 854,57	16189,95
Транспортные расходы	14 713,35	11517,23
Программное обеспечение	11936,65	6745,51
Коммунальные расходы	2154,29	3015,20
Аусорсинг	6011,17	8851,54
Рекламные расходы	2773,57	3984,79

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде при их признании в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка, полученная неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствует.

13.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	2024г., тыс.руб.	2025г., тыс. руб.
5. Прочие расходы, в т.ч.	53 186,12	57 136,70
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 095,03	1 827,78
Пени по налогам и сборам	231,74	873,51
Пересортица товаров (списание)	1 569,10	0,00
Процентные расходы	6 580,14	8 084,36
Проценты по займам (кредитам)	3 010,06	12 322,32
Прочие расходы	2 794,83	2 611,88
Расходы на услуги банков	26 695,97	23 337,72
Реализация прочего имущества (материалов)	0,00	355,84
Списание выделенного НДС на прочие расходы	102,07	260,85
Недосдача инвентаризации	9 107,18	7 462,43
6. Прочие доходы	21 916,15	19 165,97
Оприходование излишков	13 088,87	7 587,57
Проценты по депозиту	613,54	691,26
Проценты по займам (кредитам)	7 020,23	7 063,04
Прочие доходы и расходы	1 193,50	1 689
Реализация ОС и прочего имущества	0,00	2 135,40

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто (зачитываются) прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (ранее представлялись развернуто) В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024г. которые подлежат корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Сумма свернутая равна 662 тыс.руб.

В 2025г. сумма показывается в отчете свернуто и равна 452тыс.руб.:

- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств на сумму 356тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы и расходы на сумму 58 тыс руб.;
- исправительные записи по операциям прошлых лет на сумму 38 тыс руб.

14.Выплаты управленческому персоналу

Размер выплат Управленческому персоналу(Генеральный директор, Исполнительный директор, финансовый директор, коммерческие директора) определены трудовыми договорами. Вознаграждение выплаченное в 2025 г., составило 28 446 тыс. руб. Начисленная на выплаты сумма страховых взносов за 2025 год составила 4 627 тыс. руб. НДФЛ – 4 102 тыс. руб.
Заработная плата управленческого персонала за 2024 год составила:
Начислено– 22 957 тыс. руб.
Взносы во внебюджетные фонды – 3 579 тыс. руб., НДФЛ – 3 047 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала Общества не предусмотрена и не осуществлялась в отчетном периоде.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенные в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

15.Связанные стороны

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что ООО «Семейный ресторан»

№ п / п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений/ Дата наступления основания	Типы, цели (Объемы) операций (Возникло/оплачено) в тыс. руб. 2024год	Остаток на 01.01.2024г.	Типы, цели (Объемы) операций (возникло/оплачено) в тыс. руб. 2025год	Остаток на 31.12.2025г	Условия и сроки осуществления расчетов
1	ООО «Анима»	Владение 75,1 % УК	Договор купли-продажи доли от28.08.2023/04.09.2023г.	Договор оказания услуг (сч 60)	403,11	Договор оказания услуг (сч 60)	403,11	Цена договорная, срок 31.12.2026
2	ООО «Замания Франшиза Дейли»	Владение 24,9% УК	Договор об учреждении от 07.07.2022г/12.07.2022					
3	ООО «Альянс СВ»	Владение 24,9% УК	Договор купли продажи от 28.04.22, договор купли продажи доли 02.11.23г/10.11.2023	Договор поставки (сч 60)/53049,58 Договор поставки (счет62)/9068354	85019,70 5093,90	Договор поставки (сч 60) Договор поставки (счет62)/ 8 275,53	4 698,55	Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок 30 дней с момента отгрузки
4	ООО «Активити парк»	Владение 24,9% УК	Договор купли продажи доли в УК от 09.06.2023г/19.06.2023	Договор поставки (сч 60)/ 53,05 Договор поставки (счет62)/7 381, 72	756,38	Соглашение (сч 76) Договор поставки (счет62)/ 9241,21	20 000 587,78	Цена договорная, срок 31.12.2026

5	ООО «КРК»	Владение 43,8622 % УК	Решение о создании от 26.08.2019г	Договору займа (сч 66)/1225,16 Договор поставки (сч 60)/ 295,30 Договор поставки (счет62)/2858, 27	49 000,00 33,40	Договор займа (сч 66) Проценты по договору займа Договор поставки (сч 60) Договор поставки (счет62)/2933,89	10 600,00 1 401,20 571,37	Цена договорная , срок 31.12.2026
6	АО УК Индустрия развлечений	Владение 100 % УК	Договор купли продажи акций от 31.05.22	Договор оказания услуг (счет 60) Договору займа /проценты 1225,16	2 320,00	Договор оказания услуг (счет 60) Договор займа(проценты)	2 320,00 1 401,20	Цена договорная , срок 31.12.2026
7	ООО «Парк Приключений»	Владение 91 % УК	Договор присоединения от 11.09.23г	Договору займа/ проценты 5964,00 Договор оказания услуг (счет 60)	49700,00 13164,43	Договор займа(проценты) Договор оказания услуг (счет 60)	49700,00 1 401,20	Цена договорная , срок 31.12.2026

16.Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

17.Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

18.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

19.Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство оценивает способность общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной непрерывности которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность а именно Общество имеет чистый убыток по состоянию за 2025г. в сумме 132 847тыс. руб. ,по состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Организации превышали его оборотные активы на 422 692 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2025год имеет отрицательное значение и равно 313 537тыс. руб., что меньше величины уставного капитала.

Среди мер, стабилизирующих финансовое состояния Общества, планируется:

- сокращение расходов управленческого персонала;
- распродажу неиспользуемого оборудования;
- повышение выручки;
- снижение постоянных и переменных затрат путем пересмотра технологических карт;
- сокращение позиций с низкой маржой и высокой себестоимостью;
- сменой поставщиков на более дешевых;
- выход на рынок сбыта за пределы ресторанов не увеличивая постоянные расходы.

В планах развития Общества -это пересмотр маркетинговой структуры в Обществе в сторону увеличения точек продаж, расширения перечня мероприятий по привлечению потенциальных клиентов.

Генеральный директор ООО «Семейный ресторан»

Д.В. Лоскутов

28.02.2026