

Общество с ограниченной ответственностью

«РЕСТАНИ»

ИНН 2315179203 КПП 231501001, 353900 Краснодарский край, г. Новороссийск,
ул. набережная Имени Адмирала Серебрякова, д. 75, помещение 1,
тел.: (8617) 72-00-73
Р/с 40702810906410001650 в филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК
044525411, к/с 30101810145250000411

ИФНС России по г. Новороссийску
Краснодарского края

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

1. Общие сведения об ООО «Рестани» (Далее по тексту «Организация»).

Вид деятельности: Оказание услуг общественного питания (по ОКВЭД2 код 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»).

Среднесписочная численность: 25 человек.

Руководитель: Генеральный директор Костина Н.А.

Уставный капитал: 150 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Бухгалтерия 8».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства РФ. Применяется упрощенная форма бухгалтерского учета.

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения Доходы.

В 2024г. и 2025г. сумма доходов не превысила 2 млрд.руб. и 3 млрд.руб. соответственно. Удельный вес доходов от реализации услуг общественного питания в 2024г. и 2025г. составил 99%. Среднемесячный размер заработной платы был выше среднеотраслевого и составил 45716 руб. в 2024г. и 51468 руб. в 2025г. На основании изложенного в настоящем абзаце, а также на основании пп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ оказываемые услуги освобождены от налогообложения НДС в 2025 и 2026 гг.

Для целей бухгалтерского учета активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств (ОС) начисляется линейным способом. Основным средством признается имущество, используемое более 12 месяцев, стоимостью от 100 000,00 руб. Материальные ценности стоимостью ниже установленного лимита (100 000 руб.) списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

3. Информация о существенных показателях

Основные средства (Строка 1150). На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составила 3 579 тыс. руб. За 2025г. введено в эксплуатацию ОС на сумму 3 597 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2025 составила 982 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (Строка 1240) на отчетную дату составила 12 993 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Долгосрочные заемные средства (Строка 1410) на отчетную дату составили 14 454 тыс. руб. Заемные денежные средства получены в кредитных организациях. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность (Строка 1520) в сумме 4 380 тыс. руб. состоит из задолженности перед поставщиками, задолженности по налогам и сборам (956 тыс.руб.) и задолженности по оплате труда (139 тыс.руб.). Просроченной задолженности нет.

Финансовый результат (Строка 2400 отчета о финансовых результатах). По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 356 тыс. руб.

4. Информация об аффилированных лицах. Аффилированные лица отсутствуют.

5. События после отчетной даты. Событий, существенно влияющих на финансовое положение Организации, не зафиксировано.

С уважением,

Генеральный директор

/Н.А. Костина/

Исполнитель – Джени Арменовна (8-918-47-45-700)