

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «РЕСТО-ПАРК»
за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кароплекс» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Сведения об организации

Юридическое лицо: ООО «РЕСТО-ПАРК» зарегистрировано 26 апреля 2004 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1247700347476

ИНН: 9726074721 КПП: 772601001

Юридический адрес: 117105, г. МОСКВА, ВП.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, НАБЕРЕЖНАЯ НОВОДАНИЛОВСКАЯ, Д.6, К.1, ПОМЕЩ. 1/34

Участниками Общества являются:

АО «СИНЕМА ПАРК» - 90% Уставного капитала

ООО «РСМ» - 10% Уставного капитала.

1.2. Сведения об органах управления и структуре Общества

Исполнительным и контрольным органом Общества является Генеральный директор:

Генеральным директором общества является А.В. Васясин

Конечный бенефициар- г-н Мамут А.Л.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год - 1 человек, за 2024 г. — 1 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам
- резерв на предстоящую оплату отпусков
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 10 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

После первоначального признания организация отражает объекты ОС по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость, используемая для сдачи в аренду, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. После признания в бухгалтерском учете инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, переоценка объектов не производится.

Амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным методом с месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете в качестве основного средства.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения

исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в отчетности отражаются денежные средства и денежные эквиваленты (денежные документы и депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Займы и кредиты

Долгосрочные займы, полученные от других организаций, отражаются в балансе в сумме непогашенной задолженности по кредитам и займам с учетом начисленных по ним процентов. Проценты к выплате по займам, полученным от других организаций, начисляются в учете организации ежемесячно в соответствии с условиями договоров. К краткосрочным обязательствам относятся заемные средства, на момент получения которых срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев. Часть долгосрочных займов, погашаемая в течение менее 12 месяцев после отчетной даты реклассифицируется, т.е. относится к краткосрочной задолженности.

Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. В Отчете о финансовых результатах расходы по налогу на прибыль отражаются с учетом отложенного налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы признаются в учете с учетом временной определенности фактов хозяйственной жизни в тех отчетных периодах, к которым они относятся. Величина доходов определяется с учетом всех предоставленных организацией скидок и надбавок. Доходы от связанных сторон признаются в общем порядке. Доходы от сдачи имущества и помещений в аренду признаются в составе доходов от продаж

Финансовые доходы, например, проценты, начисленные по вкладам, депозитам и займам выданным, признаются на пропорциональной временной основе.

Когда неопределенность в отношении получения денежного или иного возмещения возникает по выручке, уже признанной в учете, сумма первоначально признанной выручки не корректируется. В таком случае в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам.

Признание расходов

В качестве расходов по обычной деятельности Общество учитывает расходы, непосредственно относящиеся к содержанию и эксплуатации помещений, сдаваемых в аренду, а также расходы на содержание управленческого аппарата организации. Иные расходы отражаются в составе прочих. Признание расхода происходит независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления платежей.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж.

Иное

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Вид актива	Остаток на начало периода		Поступило		Остаток на конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
2024 г.	-	-	2 000	-	2 000	-
Паушальный взнос за использование комплекса исключительных прав	-	-	2 000	-	2 000	-
2025г.	-	-	147	-	4 000	-
ПО R-Keeper RK7 модули Касса (PII), Менеджер, XML сохранение заказов	-	-	147	-	-	-
Паушальный взнос за использование комплекса исключительных прав	2 000	-	2 000	-	4 000	-

3.2 Основные средства.

Движение основных средств и прав пользования активами:

Наименование показателя	Остаток на начало периода		Поступило		Выбыло		Остаток на конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	17 741	(2)	-	-	17 741	(2)
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	14 973	-	-	-	14 973	-
Офисное оборудование	-	-	132	(2)	-	-	132	(2)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	2 636	-	-	-	2 636	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

Вид актива	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.
Незавершенные капитальные вложения	2 925	-
Прочие внеоборотные активы	-	5
Итого	2 959	5

3.4 Запасы

Показатель	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.
Прочие запасы	419	-
Итого	419	-

3.5. Краткосрочная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	2025	2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	541
Авансы выданные	898	-
Прочая задолженность	38	-
Итого	938	541

3.6 Задолженность по кредитам и займам

Показатель	% ставка	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.
Долгосрочная задолженность		42 815	2 563
Задолженность по кредитам (основной долг)		42 584	2 560
Задолженность по кредитам (проценты к оплате)	2%	231	3

Срок погашения задолженности по основному долгу и процентам не позднее 27.12.2027.

3.7. Кредиторская задолженность

Показатель	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 549	337
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 968	337
Расчеты по налогам и сборам	552	-
Расчеты с персоналом	28	-
Прочая задолженность	1	-

3.8. Оценочные обязательства

Показатель	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.
Оценочные обязательства	309	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	309	-

3.9. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025г.	2024г.
Выручка от деятельности ресторана	906	-
Услуги по предоставлению барной продукции	1	-
Всего	907	-

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж	(3 877)	-
Сырье и материалы	(1 268)	-
Кухонный и барный инвентарь	(713)	-
Расходы на оплату труда	(632)	-
Производственные расходы	(509)	-
Расходы на аренду, эксплуатацию и содержание помещений	(430)	-
Продукты и напитки	(214)	-
Расходы на программное обеспечение	(105)	-
Коммерческие расходы	(9 508)	-
МБП и материалы	(7 395)	-
Элементы декора	(1 404)	-
Расходы на оплату труда	(514)	-
Прочие расходы	(194)	-
Управленческие расходы	(4 135)	(17)
Расходы на оплату труда	(3 081)	-
Административные расходы	(970)	-
Прочие расходы	(84)	(17)

3.11. Прочие расходы

Вид расхода	2025г.	2024г.
Проценты к уплате	(229)	(3)
Проценты к уплате по кредитам и займам	(229)	(3)
Прочие расходы	(468)	(102)
НДС не возмещаемый	(281)	(97)
Расходы на управление	(130)	-
Банковские услуги	(42)	-
Прочие расходы	(15)	(5)

3.16. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(17 310)	(122)
Условный доход по налогу на прибыль	(4 328)	(24)
Постоянные налоговые активы/обязательства	5 253	5
Изменение отложенных налоговых активов в текущем периоде	5 248	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 011	-
Текущий налог на прибыль	-	-

3. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2025 году производило операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование	Характер отношений
Участники общества	
АО «КИНЕМА ПАРК»	Участник общества, прямой контроль
Мамут Александр Леонидович	Конечный бенефициар, косвенный контроль
Контролирующие компании	
Tekso Holdings Limited	Косвенный контроль
Zandamo Limited	Косвенный контроль
A&NN INVESTMENTS LIMITED	Косвенный контроль
Beatra Limited	Косвенный контроль
АО "Мир развлечений"	Косвенный контроль
CP INVEST (OVERSEAS) LIMITED	Косвенный контроль
Компании под общим контролем	
ООО «Киномир 21 век»	Компания под общим контролем
АО «Эпос»	Компания под общим контролем
ООО «Кароплекс»	Компания под общим контролем
ООО «СП Девелопмент»	Компания под общим контролем
ООО «РСМ»	Участник Общества, Компания под общим контролем
ООО «П.К.Формула Кино»	Компания под общим контролем
ООО «Ф.К.Управление барами»	Компания под общим контролем *Ликвидировано 17.02.25
ООО «РЕСТО-ПАРК»	Компания под общим контролем
Velios Ltd.	Компания под общим контролем
АО «КИНЕМА ПАРК»	Участник Общества, Компания под общим контролем
Основной управленческий персонал	
Мамут Александр Леонидович	Конечный бенефициар
Наименование	
Характер отношений	
Васясин Алексей Валентинович	Ключевой управленческий персонал – Генеральный директор
Прочие связанные стороны	
ООО "А ЭНД НН ПАРТНЕРС"	Компания под контролем конечного бенефициара
A&NN INVESTMENTS LIMITED	Компания под контролем конечного бенефициара
ООО АНН ХОЛДИНГС	Компания под контролем конечного бенефициара

Расходы на оплату труда ключевому управленческому персоналу в отчетном периоде не производились.

Состояние расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Контрагент	31.12.2025	
	Актив	Обязательство
Беспроцентный заем контролирующая компания	-	42 584
Текущие расчеты с дебиторами/кредиторами - контролирующая компания	2	254
Итого	2	42 838

4. Факторы, влияющие на финансовое положение общества

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах по искам, предъявленным в отношении общества.

Непрерывность деятельности

Руководством общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

Общество планирует осуществлять деятельность в сфере ресторанного бизнеса. Заключен договор Коммерческой Концессии деятельности ресторана, расположенного по адресу: 630017, Новосибирск, Военная ул, дом № 5, на территории кинотеатра «Формула Кино Аура». Деятельность ресторана ведется с 25.12.2025г.

По состоянию на конец проверяемого периода недостаточность чистых активов по бухгалтерскому балансу составила (13 190) тыс. руб. Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2015 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Наименование показателя	На отчетную дату отчетного периода
Чистые активы	(13 180)
Уставный капитал	10
Недостаточность чистых активов	(13 190)

На основании изложенного выше руководством сделан вывод, о том, что есть существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества, вопрос по которой в том числе относится и к компетенции Общего Собрания Участников. На дату подготовки отчетности решение собственника по данному вопросу не принято.

5. Обеспечения выданные и полученные

На конец отчетного периода общество не выступает поручителем по обязательствам третьих лиц. Поручительства и гарантии, полученные от третьих лиц по обязательствам общества, отсутствуют.

6. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Васясин А.В.

24 марта 2026г.

