

«РИТЕЙЛ РЕЗЕРВ»

ИНН 9721092935 КПП 772101001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РИТЕЙЛ РЕЗЕРВ» (далее – «Общество» или «организация»).

1.2. Юридический адрес – 109052, г Москва, пр-кт Рязанский, 2/1 / корп 2, кв 233а.

1.3. Дата государственной регистрации – 17 января 2020.

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

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

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

- Богданов Алексей Викторович с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Богданов Алексей Викторович.

Главный бухгалтер Общества: Богданов Алексей Викторович.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество **не подлежит** обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества 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 прошлых отчетных периодов 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 100 000 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 объекта 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других 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	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, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	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 под ресторан без права выкупа. Ввиду того 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, капитальные вложения в основные средства

Основных средств на балансе Общества не числится.

7. Нематериальные активы

НМА на балансе у Общества не числятся.

8. Запасы, товары и инвентаризация.

В составе малоценных и быстроизнашиваемых запасов на балансе Общества числится инвентарь для ведения ресторанной деятельности, мебель, хоз. принадлежности. Инвентаризация товаров проводится ежемесячно. Товарно-материальные ценности учитывают по нормам стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

9. Учёт выручки. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет выручки производится по общим нормам. В работе применяют онлайн-кассы и терминалы для банковских карт, так как подавляющая доля клиентов — физические лица. Если заведение организует корпоративы и банкеты, оплаты от некоторых контрагентов принимается на расчётный счёт.

В 2025 году выручка организации за отчетный период не увеличилась в связи с комплексом факторов, связанных с макроэкономической ситуацией в России и спецификой отрасли, а также, в частности, деятельности Общества.

В 2025 году Общество открыло обособленной подразделение (второй ресторан), где потребовалось значительные финансовые вложения с привлечением, которые не оправдали ожиданий. Открытие нового ресторана потребовало крупных вложений с привлечением займов в аренду помещения, ремонт, закупку оборудования, мебели, посуды, формирование запасов продуктов и т. д. Нехватка потока клиентов в местоположении нового ресторана не дали Обществу выйти на новый уровень развития.

В 2026 году планируется закрыть второй ресторан, так как доход от его деятельности не покрывает расходы на его содержание.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор Богданов Алексей Викторович.