

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕСТГРУПП» за 2025год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "РЕСТГРУПП"

1.2. Юридический адрес – 654054, Кемеровская область - Кузбасс обл, г Новокузнецк, ул. Павловского, зд.11, пом.14

1.3. Дата государственной регистрации – 03.05.2024

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Гранкина Лилия Николаевна доля 100%,

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Денисова Ирина Викторовна

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Принципы формирования информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8».

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8».

Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Движение первичных

документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом информация в соответствии с требованиями действующих стандартов.

Существенной признается информация, отвечающая одному из перечисленных условий:

- информация с учетом структуры активов и затрат организации и особенностей ее деятельности способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации;

- информация в отношении единицы объекта учета, превышает 10% стоимости объекта учета.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

3. Учетная политика

В 2025 г. Общество руководствовалось положениями Учетной политики в редакции, утвержденной Приказом бн от 28.12.2024г. Действие новой учетной политики распространяется на период с 2025г. Изменения были связаны с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Принципы формирования учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности (п.17 ПБУ 1/08). Состав и содержание учетной политики организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету. Согласно Учетной политике, бухгалтерская отчетность формируется по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023).

Организация относится к малому бизнесу и соответствует критериям, установленным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (№209-ФЗ). Применяет право на ведение упрощённой бухгалтерской отчётности.

Согласно ФСБУ 4/2023, в состав упрощённой бухгалтерской отчётности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснительная записка.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У Общества нет собственных ОС

5. Нематериальные активы

У Общества нет НМА

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и Кредиторская задолженность представлена в таблицах:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 410	-	9 802	-	(10)	-	-	-	-	13 202
	За 2024 г.	-	-	3 410	-	-	-	-	-	-	3 410
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 400	-	9 783	-	-	-	-	-	-	13 183
	За 2024 г.	-	-	3 400	-	-	-	-	-	-	3 400
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	3 410	-	9 802	-	(10)	-	-	X	-	13 202
	За 2024 г.	-	-	3 410	-	-	-	-	X	-	3 410

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	300	619	-	(300)	-	-	620
	3а 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	300	619	-	(300)	-	-	619
	3а 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 606	16 176	-	(99)	-	-	19 683
	3а 2024 г.	-	3 606	-	-	-	-	3 606
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	105	1 724	-	(48)	-	-	1 782
	3а 2024 г.	-	105	-	-	-	-	105
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 440	13 850	-	-	-	-	17 290
	3а 2024 г.	-	3 440	-	-	-	-	3 440
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	57	-	-	-	-	57
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	127	-	-	-	-	130
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15	387	-	(10)	-	-	392
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	31	-	-	-	-	32
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 906	16 795	-	(399)	-	X	20 303
	3а 2024 г.	-	3 906	-	-	-	X	3 906

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном периоде и на текущий момент компания не ведёт финансово-хозяйственную деятельность. Это связано с ведением строительства ресторана. В 1 квартале 2026 года планируется открытие и запуск ресторана.

Ликвидация компании не предполагается. Организация сохраняет юридический статус, выполняет административные и отчётные обязательства.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В отчетном периоде Общество не проводило операции со связанными сторонами.

Перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляют основное общество, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, основной управленческий персонал.

Информация о связанных сторонах Общества и о характере операций представлена в таблице:

Аффилированное лицо / связанная сторона	Основание для признания лица аффилированным / связанной стороной	Характер операций с Обществом	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2025г.
ООО "СИБНИИСТРОЙПРОЕКТ"	Учредитель Гранкина Лилия Николаевна 80%	Нет отношений		
ООО "КАНАЛИЗАЦИОННЫЕ СЕТИ ШЕРЕГЕША"	Учредитель Гранкина Лилия Николаевна 100%	Нет отношений		

Общество раскрывает информацию о характере отношений между юридическими и физическими лицами из перечня связанных сторон Общества, которые контролируются и (или) контролируют другое юридическое лицо.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

12. Информация о существенных ошибках

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2025г. не выявлены.

13. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

Дата составления 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Денисова И.В.
