

**Пояснения**  
**к Бухгалтерской отчетности**  
**АО "БАНКЕТХОЛЛ"» за 2025**

**1. Общие сведения об организации**

Акционерное Общество «БАНКЕТХОЛЛ» (далее Общество) ИНН 6161076298 КПП 616101001 Юридический адрес: 344068, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, пр-кт Михаила Нагибина, дом 30, офис 126. Акционерное Общество «БАНКЕТХОЛЛ» образовано 09.02.2016 ОГРН 1166196055959, зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007958504 Устав Акционерного Общества «БАНКЕТХОЛЛ» утвержден годовым общим собранием акционеров АО «БАНКЕТХОЛЛ» и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №26 по Ростовской области 17 марта 2021г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
49	41

**1.1 Основные виды деятельности**

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

**1.2 Филиалы и представительства Общества**

Филиалов и представительств у Общества нет.

**1.3 Структура уставного капитала, основные акционеры.**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 (десять тысяч рублей).

Уставный капитал Общества разделен на: одну тысячу обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 (Десять) рублей.

**1.4 Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025 являются**

юридические лица      17,8%      физические лица      82,2%

**1.5 Информация об исполнительных органах**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – директором. Директор подотчетен Общему собранию акционеров.

Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом.

## 1.6 Информация о реестродержателе

Реестродержатель Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Южно–Региональный Регистратор» (сокращенно ООО «Южно-Региональный регистратор»). Почтовый адрес: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2 (адрес местонахождения - г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2).

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

### 2.3 Запасы

Учет запасов производится в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н. Единицей запаса является номенклатурный номер.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

### 2.4 Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

## 3. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

#### **4. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Управление рисками является неотъемлемой частью системы корпоративного управления АО «БАНКЕТХОЛЛ» и позволяет органам управления Общества принимать наиболее эффективные и экономически обоснованные решения, тесно взаимосвязана с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие всех структурных подразделений Общества в процессе выявления и оценки рисков.

В Обществе произведена идентификация, а также оценка значимости рисков во всех сферах деятельности Общества. Действующий в АО «БАНКЕТХОЛЛ» порядок принятия управленческих решений в финансово-хозяйственной деятельности Общества снижает риск расхождения интересов руководящего состава с интересами акционеров.

АО «БАНКЕТХОЛЛ» осознает важность своевременного выявления угроз, исходящих из внешней среды, и регулярно осуществляет сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение поставленных целей, постоянно расширяя области исследования.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	114 608	(45 946)	2 767	(161)	77	(3 194)	-	-	-	-	-	117 214	(49 062)
	3а 2024 г.	114 329	(43 298)	607	(328)	328	(2 975)	-	-	-	-	-	114 608	(45 946)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	107 018	(40 177)	-	-	-	(2 755)	-	-	-	-	-	107 018	(42 932)
	3а 2024 г.	107 018	(37 422)	-	-	-	(2 755)	-	-	-	-	-	107 018	(40 177)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 188	(4 809)	2 714	(74)	74	(222)	-	-	-	-	-	7 828	(4 956)
	3а 2024 г.	5 110	(4 690)	78	-	-	(119)	-	-	-	-	-	5 188	(4 809)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	328	(328)	-	(328)	328	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	969	(851)	-	(55)	-	(28)	-	-	-	-	-	914	(879)
	3а 2024 г.	969	(823)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	969	(851)
Земельные участки	3а 2025 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	3а 2024 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	909	(109)	53	(32)	3	(189)	-	-	-	-	-	930	(294)
	3а 2024 г.	380	(36)	529	-	-	(73)	-	-	-	-	-	909	(109)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	67 627	68 137	70 506
в том числе: Здания	64 086	66 841	69 596
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 871	379	420
Производственный и хозяйственный инвентарь	35	118	146
Другие виды основных средств	635	800	344
Неамортизируемые основные средства - всего	525	525	525
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	525	525	525
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 393	-	53 050	(53 475)	-	-	X	X	1 968	-
	За 2024 г.	1 215	-	47 038	(45 860)	-	-	X	X	2 393	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 102	-	7 776	(8 206)	-	-	-	-	672	-
	За 2024 г.	-	-	9 072	(7 969)	-	-	-	-	1 102	-
Товары	За 2025 г.	1 290	-	45 024	(45 019)	-	-	-	-	1 295	-
	За 2024 г.	1 215	-	37 963	(37 888)	-	-	-	-	1 290	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	250	(250)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 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.	11 313	-	20 122	-	(27 060)	-	-	-	4 375	-
	За 2024 г.	21 612	-	28 046	-	(38 317)	(28)	-	-	11 313	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	-	220	-	(540)	-	-	-	271	-
	За 2024 г.	259	-	618	-	(258)	(28)	-	-	591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 774	-	18 831	-	(25 632)	-	-	-	2 973	-
	За 2024 г.	21 060	-	26 527	-	(37 813)	-	-	-	9 774	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	322	-	242	-	(309)	-	-	-	255	-
	За 2024 г.	-	-	322	-	-	-	-	-	322	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	577	-	-	-	(577)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	579	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	684	-	-	-	-	-	684	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	137	-	-	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	5	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	286	-	-	-	(246)	-	-	-	40	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(1)	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	11 313	-	20 122	-	(27 060)	-	-	X	4 375	-
	За 2024 г.	21 612	-	28 046	-	(38 317)	(28)	-	X	11 313	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 481	11 326	-	(8 035)	-	-	11 772
	За 2024 г.	5 513	8 854	-	(5 697)	(189)	-	8 481
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 768	7 501	-	(2 825)	-	-	6 444
	За 2024 г.	3 766	2 687	-	(4 469)	(189)	-	1 795
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 001	180	-	(1 001)	-	-	180
	За 2024 г.	-	1 011	-	(10)	-	-	1 001
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	9	-	(2)	-	-	20
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	541	2 857	-	(1)	-	-	3 397
	За 2024 г.	1 160	471	-	(1 090)	-	-	541
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 626	-	-	(3 626)	-	-	-
	За 2024 г.	120	3 506	-	-	-	-	3 626
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	210	1	-	(201)	-	-	10
	За 2024 г.	-	210	-	-	-	-	210
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 295	806	-	(380)	-	-	1 721
	За 2024 г.	467	955	-	(127)	-	-	1 295
Итого	За 2025 г.	8 481	11 326	-	(8 035)	-	X	11 772
	За 2024 г.	5 513	8 854	-	(5 697)	(189)	X	8 481

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 225	7 969
Затраты на оплату труда	44 641	31 166
Отчисления на социальные нужды	9 976	6 332
Амортизация	3 194	2 975
Прочие затраты	37 169	17 941
Итого по элементам	148 205	66 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(75)
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 205	66 308

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-