

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Ресторан «УЗБЕКИСТАН»**

1. Основные сведения об ООО «Ресторан «УЗБЕКИСТАН»

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан «УЗБЕКИСТАН», (далее по тексту «Общество»), действует в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от «08» февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Основным видом деятельности Общества является услуги общественного питания.

Код и наименование основного вида деятельности:

ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Полное и сокращенное фирменное наименование Общества.

полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан «УЗБЕКИСТАН»

сокращенное наименование на русском языке:

ООО «Ресторан «УЗБЕКИСТАН»

Номер государственной регистрации юридического лица - ОГРН № 1027700249224

Место нахождения, почтовый адрес предприятия:

Юридический адрес: Российская Федерация, 127051 г. Москва, ул. Неглинная д.29, стр. 5.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 127051 г. Москва, ул. Неглинная д.29, стр. 5.

Уставный капитал Общества установлен в размере 1 010 000 (один миллион десять тысяч) рублей и составляется из номинальной стоимости долей его участников. Состав участников Общества в отчетном периоде не менялся.

Сведения об учредителях (участниках) общества, размерах их долей в уставном капитале:

Полное наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
Новиков Аркадий Анатольевич	35	353 500
Лисаветский Владимир Ильич	25	252 500
Кофман Игорь Даниилович	25	252 500
ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ»	15	151 500

Основные показатели финансового результата Общества

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 год (тыс. руб.)	На 31.12.2024 год (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) от продаж	988 298	802 862
2	Прибыль (убыток) до налогообложения	325 082	245 694
3	Чистая прибыль (убыток)	246 637	196 003

Численность персонала на 31.12.2024г. составила 171 человек.

Численность персонала на 31.12.2025г. составила 186 человек.

Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Обязанности Генерального директора исполняет с 01.11.2001 г. Соболев Алексей Александрович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

2. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Все показатели в бухгалтерской отчетности и в пояснениях приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Главный бухгалтер руководствуется в своей работе действующими законодательными и нормативными актами.

По окончании отчетного периода составляется налоговая и бухгалтерская отчетность, сформированная из действующих правил по ведению бухгалтерского учета, на основании Положений о бухгалтерском учете и Учетной политики, утвержденной на предприятии.

Под уровнем существенности понимается то предельное значение ошибки бухгалтерской отчетности, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности с большой степенью вероятности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов, а именно:

- по доходам от обычных видов деятельности – 5% от общей суммы доходов;
- по расходам от обычных видов деятельности – 5 % от общей суммы расходов;
- по налогам – 5 % от суммы исчисленного налога и др.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

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).

Изменение учетной политики на 2025 год

В Учетную политику, действующую в 2025 году, вносились изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБЦ 28/2023 «Инвентаризация». Применение с 2025 года указанных стандартов не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь – декабрь 2025 года.

Основные элементы учетной политики Общества:

- Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.
- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.
- Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах)

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация может производить ежемесячно или ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты у коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или увеличение доходов или расходов у некоммерческой организации в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

- При реализации или выбытии финансовых вложений применяется следующий метод списания по группам:

- По вкладам в уставные капиталы других предприятий и организаций единицей бухгалтерского учета является однородная совокупность финансовых вложений - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

- По депозитным вкладам кредитных организаций единицей бухгалтерского учета является однородная совокупность финансовых вложений;

- По предоставленным займам единицей бухгалтерского учета является однородная совокупность финансовых вложений;

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

По предоставленным займам резерв под обесценение финансовых вложений не создается, если срок погашения займа не наступил или имеется обеспечение обязательства на полную сумму займа.

• Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и ином выбытии их оценка производится на дату выбытия по средней себестоимости.

Учет доходов Общества ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы Общества делятся на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В бухгалтерском учете для учета выручки от реализации продукции (работ, услуг) используется метод начисления - отражение выручки от реализации продукции (работ, услуг) по мере отгрузки товаров (выполнения работ, услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации материалов и запасов

- доходы от реализации основных средств

- доходы от реализации прочих активов

- проценты к получению (доходы по процентам принимаются к бухгалтерскому учету исходя из процентной ставки, установленной договором и количества дней пользования заемными средствами в отчетном периоде.)

- доходы от продажи валюты

- доходы от курсовых разниц

- доходы от восстановления резервов

- доходы от выбытия кредиторской задолженности (кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.)

- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.)

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

• Учет общехозяйственных расходов в Обществе ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе групп классификации расходов:

- материальные затраты;

- расходы на оплату труда, страховые взносы;

- износ амортизируемого имущества;
- прочие расходы.

• Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» по видам деятельности.

Прочие расходы - расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности. Величина расходов, связанных с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты).

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- курсовые разницы
- премия, выплаченная покупателю
- проценты по займам и депозитам
- расходы на выдачу банковской гарантии
- расходы на услуги банков (комиссия)
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно
- резервы по сомнительным долгам
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества и не покрыта резервом по сомнительным долгам.

- штрафы, пени и неустойки (за нарушение условий договоров)

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов и оценочных обязательств;
- прочие доходы и расходы, связанные с выбытием активов (ОС, НМА, финансовые вложения).

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным и выданным займам и кредитам Общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного месяца к уплате процентов, начисленных в соответствии с условиями договора.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств включаются Обществом в текущие расходы в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено федеральными стандартами, актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных в пунктах 14 и 15 ФСБУ 4/2023, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено другими федеральными стандартами, обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности Общества развернуто.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета:

- Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества на основании классификации основных средств, определяемой Правительством Российской Федерации от 01.01.02 № 1.
- Предприятие начисляет амортизацию по амортизируемому имуществу линейным методом
- Имущество, первоначальная стоимость которого составляет не более 100 000 рублей, включается в состав прямых материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.
- При реализации или ином выбытии эмиссионных ценных бумаг метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Показатель строки 1150 «Основные средства» состоит из:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
	Основные средства	29 144	22 093	19 691
1	Основные средства, пригодные к использованию	29 144	21 941	19 691
2	Незавершенное строительство	-	152	-

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 4.1, 4.3, 4.5, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2025 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период: 0 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, изменение элементов амортизации не производилось.

Признание основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Наличие и движение основных средств по видам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Поступлений основных средств по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге и на консервации.

Информация по капитальным вложениям общества раскрыта в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Общество не имеет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но принятых в эксплуатацию и фактически используемых в 2025 году.

В отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

У организации нет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

Долгосрочных активов к продаже нет.

Организация не получала суммы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС или капитальных вложений.

Организация не получала доходы и не отражала в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

У организации нет основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости.

Суммы убытков от обесценения и восстановления убытков от обесценения основных средств или капитальных вложений, признанные в составе прибыли или убытка в течение периода, в отчетном периоде отсутствовали.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила признаков обесценения и снижения их балансовой стоимости.

Авансов, уплаченных в качестве предварительной оплаты в счет приобретения, создания внеоборотных активов на 31.12.2025 г. нет.

Финансовая аренда не является основным видом деятельности организации.

3.2. Запасы

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1	Сырье и материалы	12 107	-	-
2	Товары	-	8 824	7 343

По состоянию на 31 декабря 2025 года в организации не имелось запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение запасов не начислялся.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации:

№	Наименование дебитора	На 31.12.2025 год	На 31.12.2023 год	На 31.12.2023 год
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	188	650	139
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 718	2 366	2 179
3	Расчеты по налогам и сборам	17	15	-
4	Сальдо по ЕНС	3 395	5 518	5 188
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44	440	-

	Итого	11 362	8 989	7 579
--	-------	--------	-------	-------

В составе дебиторской задолженности задолженность со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты на 31.12.2025 г. отсутствует, на 31.12.2024 г. – отсутствует, на 31.12.2023 г. – отсутствует.

В 2025 году операции в иностранной валюте не проводились.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В 2023г., в 2024 и в 2025 гг. не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, резерв дополнительно не создавался.

3.4 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе подлежат отражению вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва в соответствии с порядком, установленным учетной политикой, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

У организации отсутствуют ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом.

Резерв под обесценения финансовых вложений не создавался. Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложении 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Депозитные счета	40 770	37 500	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках, денежные средства в кассе Общества и переводы в пути.

3.6 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
---	-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

1	Уставный капитал	1 010	1 010	1 010
---	------------------	-------	-------	-------

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке 1370 отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года и прошлых периодов	73 799	66 162	32 659

3.8 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующая кредиторская задолженность:

№	Кредитор	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1	Поставщики и подрядчики	15 663	11 821	7 781
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 596	238	446
3	Расчеты по налогам и сборам	2 708	4 587	4 694
4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	378	239	24
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 442	3 291	2 470
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	698	1 195	666
	Итого	25 485	21 371	16 081

В составе кредиторской задолженности задолженность со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты на 31.12.2025 г., 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. - отсутствует.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н.

№	Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Касса	2 142	4 868	1 393
2	Расчетные счета	3 866	103	8 201
3	Переводы в пути	1 732	6 859	6 028
	Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса	7 740	11 830	15 622
	Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	7 740	11 830	15 622

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка (строка 2110)

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

	2025 г.	2024 г.
Выручка	988 298	802 862

5.2. Управленческие расходы, коммерческие расходы

Управленческие расходы (строка 2220) учитываются в следующем порядке: признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли.

Управленческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы		
Оплата труда	237 385	190 821
Страховые взносы	48 006	35 154
Амортизация	1 692	1 138
Коммунальные платежи	14 519	11 922
Материальные расходы	27 184	25 248
Прочие	61 194	44 696
Итого	389 980	308 979

5.3 Налог на прибыль. (строка 2410)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 81 362 тыс. руб. на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основными причинами формирования постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, отраженных в стр. 2412 Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год, являются отличия принципов формирования или признания:

- Амортизации основных средств;
- Прочих расходов, которые не могут быть приняты при налогообложении прибыли.

5.4 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2500 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации. По итогам работы за 2025 год прибыль составил 243 637 тыс. руб., за 2024 год чистая прибыль составила – 196 003 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах (в т.ч. аффилированные лица, бенефициарный владелец)

Бенефициарные владельцы Общества на 31.12.2025г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.:

Полное наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
Новиков Аркадий Анатольевич	35	353 500
Лисаветский Владимир Ильич	25	252 500
Кофман Игорь Даниилович	25	252 500
ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ»	15	151 500

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители и специалисты: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, главный инженер, инспектор отдела кадров, специалист по пожарной профилактике, специалист по охране труда, системный администратор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

Размер вознаграждений, уплаченных основному управленческому персоналу за 2025 год, составил 36 877 тыс. руб. Сумма страховых взносов с начислений на оплату труда основному управленческому персоналу за 2025 год составила 6 684 тыс. руб., НДФЛ составил 4 925 тыс. руб.

Размер вознаграждений, уплаченных основному управленческому персоналу за 2024 год, составил 30 584 тыс. руб. Сумма страховых взносов с начислений на оплату труда основному управленческому персоналу за 2024 год составила 5 195 тыс. руб., НДФЛ составил 3 976 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности. Риски. Прочая информация

В 2025 году Общество не участвовало в судебных процессах.

В 2026 году изменения видов деятельности не планируется.

Размер чистых активов составил –

на 31.12.2023 – 33 769 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 67 272 тыс. руб.

на 31.12.2025 – 74 910 тыс. руб.

Организация получила чистую прибыль в 2025 году в сумме 243 637 тыс. руб., в 2024 году - 196 003 тыс. руб., в 2023 году чистая прибыль составила 70 260 тыс. руб., чистые активы за 2023-2025 гг. значительно превышают размер уставного капитала. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, указывают на финансовую устойчивость Организации, стабильность и способность продолжать непрерывно свою деятельность в течение длительного времени.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не выделяет отдельные сегменты.
Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.
Государственное финансирование (субсидирование) не привлекалось.
Общество в 2025 г. не участвовало в совместной деятельности.
Условные факты хозяйственной деятельности и условные активы отсутствуют.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

Дата составления текстовых пояснений: «05» марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Ресторан «УЗБЕКИСТАН»



/Соболев А.А./