

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕСТОРАН-СЕРВИС»**

ОГРН 1197746326524, ИНН 7720466550, КПП 772001001

адрес: 105118, РОССИЯ, г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛИНАЯ ГОРА
ВН.ТЕР.Г., ЭНТУЗИАСТОВ Ш., Д. 25, ЭТАЖ/ПОМЕЩЕНИЕ 2/IV

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Наименование (полное и сокращенное)	Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан-Сервис» ООО «Ресторан-Сервис»
Юридический адрес	105118, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Соколиная Гора, ш. Энтузиастов, д. 25, этаж/помещение 2/IV
Дата регистрации	20 мая 2019 г.
ИНН / КПП	7720466550 / 772001001
ОГРН	1197746326524
Уставный капитал	10 000,00 руб., участник – Алфёров Максим Евгеньевич, 100% доля
Кем управляется	Генеральный директор – Алфёров Максим Евгеньевич
Основной вид деятельности	ОКВЭД 56.29.2 Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях
Субъект малого и среднего предпринимательства	Микропредприятие, дата включения в реестр – 10.06.2019 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права ООО «Ресторан-Сервис» 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

Основные положения Учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Основные средства. К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не менялись.

Нематериальные активы. К нематериальным активам относятся активы стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Не подлежат амортизации объекты нематериальных объектов с неопределенным сроком полезного использования.

Аренда. Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с пп. «в» п. 11 и одновременным соблюдением условий согласно п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Запасы. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов. Общество в составе запасов отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Расшифровка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Ресторан-Сервис» прилагает расшифровки показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за исключением тех строк, показатели которых отсутствовали в отчетном периоде или составили менее 1 000,00 руб.

- Строка 1 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250)

Источник	Величина денежных средств (руб.)
Расчетный счет 40702810938000189537, ПАО СБЕРБАНК	4 091 857,01
Наличные денежные средства в кассе	1 877,42
Итого:	4 093 734,43

В строке баланса 1 указано значение 4 094 тыс.руб. (округление до целого).

- Строка 2 «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240), в том числе строка 2.1 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	979 458,39
Сальдо по ЕНС	523 374,26
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 036 424,27
Расходы будущих периодов	49 574,75
Итого:	2 588 831,67

В строке баланса 2 и 2.1 указано значение 2 589 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- Строка 3 «Капитал» (код 1300), в том числе строка 3.1 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Капитал, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Уставный капитал	10 000,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 618 507,60
Итого:	6 628 507,60

В строке баланса 3 и 3.1 указано значение 6 629 тыс.руб и 6 619 тыс.руб. соответственно (округление до целого).

- Строка 4 «Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520), в том числе строка 4.1 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 940,00
Расчеты по налогам и сборам	2 281,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12 037,50
Итого:	54 258,50

В строке баланса 4 и 4.1 указано значение 54 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Заключительные положения

За отчетный период в ООО «Ресторан-Сервис» почти на четверть снизились показатели доходов и расходов (5, 6) по сравнению с 2024 г., что стало результатом пересмотра стратегии развития деятельности организации на ближайшее будущее. Налог УСН «Доходы» за 2025 г. составил 1 642 429,00 руб. (7 и 7.1), за отчетный период Общество получило положительный показатель чистой прибыли (8) – 2 906 568,86 руб., что говорит о безубыточной деятельности организации в 2025 г.

В отчетном периоде ООО «Ресторан-Сервис» производило выплату дивидендов в размере 10 000 000,00 руб. в адрес участника Общества Алфёрова Максима Евгеньевича.

ООО «Ресторан-Сервис» показывает стабильность и результат на протяжении почти 7 лет деятельности, риск банкротства отсутствует в виду устойчивого финансового состояния, а платежеспособность организации не вызывает сомнений. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «22» марта 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений – «22» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Ресторан-Сервис»

Алфёров М.Е.

