ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РЕСТО ФУД СЕРВИС"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕСТО ФУД СЕРВИС"

Сокращенное наименование: ООО "РЕСТО ФУД СЕРВИС"
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1155024009447 **ИНН/КПП:** 5024160348/502401001

Юридический адрес: 143401, Московская область, г.о. Красногорск, г Красногорск, ул Международная, д. 12, офис 614А

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 19 человек). .

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 0
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- ГРУППА КРОКУС ООО 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- ГРУППА КРОКУС ООО – 10 000 руб.;

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - _____1_____

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - _____1_____

6) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Валяев Александр Михайлович

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями, ОКВЭД 46.39 Торговля оптовая.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "РЕСТО ФУД СЕРВИС" составлена в соответствии РСБУ – российским стандартом бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № бн от 31.12.2024 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и
					первоначальная (переоценен	накопленные амортизаци			первоначальная (переоценен	накопленная амортизация	первоначальная (переоценен	накопленную амортизац		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	4 723	(4 491)	-	(4 670)	4 611	(510)	-	-	-	-	-	6 532	(6 343)
	За 2024 г.	4 723	(4 448)	-	(896)	593	(43)	-	-	-	-	-	4 723	(4 491)
в том числе: Здания	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	3 173	(2 941)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	3 173	(2 985)
	За 2024	3 173	(2 898)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	3 173	(2 941)
Офисное оборудование	За 2025	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	За 2024	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
Транспортные средства	За 2025	1 430	(1 430)	-	(4 670)	4 611	(467)	-	-	-	-	-	3 239	(3 239)
	За 2024	1 430	(1 430)	-	(896)	593	-	-	-	-	-	-	1 430	(1 430)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактическ	списано (с учетом пересмотра фактическая (переоценная)	накопленную амортизаци	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленную амортизация и обесценен
									фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025	6 479	(4 640)	-	-	-	(1 313)	-	-	-	-	-
	За 2024	7 405	(2 978)	-	(30)	-	(2 255)	-	-	-	6 479	(4 640)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025	6 479	(4 640)	-	-	-	(1 313)	-	-	-	-	-
	За 2024	7 405	(2 978)	-	(30)	-	(2 255)	-	-	-	6 479	(4 640)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	189	2 071	4 702
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	189	232	276
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	1 839	4 427
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Финансовые вложения

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	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценени	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 200	(1 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 200	(1 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 200	(1 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерва под обесценение	затраты	списано		резерва под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерва под обесценение
					фактическая себестоимость	резерва под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 253	-	15 359	(20 612)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	11 534	-	231 813	(238 094)	-	-	X	X	5 253	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15	-	165	(181)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	1 201	(1 205)	-	-	-	-	15	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 238	-	15 193	(20 431)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 515	-	230 612	(236 889)	-	-	-	-	5 238	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

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						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	43 012	(25 490)	221	-	(41 426)	-	(27 537)	-	1 807	(1 523)
	За 2024	50 753	(12 705)	34 236	-	(41 977)	-	(21 497)	-	43 012	(25 490)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	4 980	-	15	-	(4 980)	-	-	-	15	-
	За 2024	1 559	-	4 492	-	(1 070)	-	-	-	4 980	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	35 787	(25 490)	141	-	(35 267)	-	(27 537)	-	662	(1 523)
	За 2024	45 736	(12 705)	28 821	-	(38 771)	-	(21 497)	-	35 787	(25 490)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025	1 887	-	30	-	(858)	-	-	-	1 059	-
	За 2024	3 207	-	622	-	(1 942)	-	-	-	1 887	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	141	-	-	-	(104)	-	-	-	37	-
	За 2024	57	-	84	-	-	-	-	-	141	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025	217	-	9	-	(217)	-	-	-	9	-
	За 2024	194	-	217	-	(194)	-	-	-	217	-
Итого	За 2025	43 012	(25 490)	221	-	(41 426)	-	(27 537)	X	1 807	(1 523)
	За 2024	50 753	(12 705)	34 236	-	(41 977)	-	(21 497)	X	43 012	(25 490)

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	1 735	1 074	35 034	9 544	33 202	20 497
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	15	3 421	3 421	1 685	1 685
Расчеты с покупателями и заказчиками	662	-	29 727	4 237	28 311	15 605
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 059	1 059	1 887	1 887	3 207	3 207

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 506	10 142	-	(34 946)	-	-	12 701
	За 2024 г.	51 643	28 737	-	(42 874)	-	-	37 506
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 988	9 647	-	(24 937)	-	-	9 698
	За 2024 г.	39 510	24 983	-	(39 505)	-	-	24 988
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	383	-	-	(383)	-	-	-
	За 2024 г.	2	383	-	(2)	-	-	383
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94	-	-	(84)	-	-	10
	За 2024 г.	80	14	-	-	-	-	94
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 480	-	-	(1 480)	-	-	-
	За 2024 г.	4 125	-	-	(2 645)	-	-	1 480
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	9 000	-	-	(6 955)	-	-	2 045
	За 2024 г.	6 100	2 900	-	-	-	-	9 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	460	-	-	-	-	460
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	451	35	-	-	-	-	486
	За 2024 г.	451	-	-	-	-	-	451
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46	-	-	(43)	-	-	3
	За 2024 г.	129	39	-	(123)	-	-	46
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	647	-	-	(647)	-	-	-
	За 2024 г.	1 246	-	-	(599)	-	-	647
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	-	139	-	-	-	-	139
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	249	-	-	(249)	-	-	-
	За 2024 г.	-	249	-	-	-	-	249
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 506	10 142	-	(34 946)	-	X	12 701
	За 2024 г.	51 643	28 737	-	(42 874)	-	X	37 506

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	9 597	20 477	20 931
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 587	20 106	20 850
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	277	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	10	94	80

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 585	237 801
Затраты на оплату труда	2 026	7 503
Отчисления на социальные нужды	553	1 827
Амортизация	1 824	2 298
Прочие затраты	20 166	13 557
Итого по элементам	45 154	262 986
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 154	262 986

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества /Валяев А.М./

30 марта 2026 г.