

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресторанный комплекс»

за 2025 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Ресторанный комплекс" (ООО «Ресторанный комплекс»)

1.2. Адрес места нахождения: РФ, 108815, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филимонковский, д. Марьино, ул. Жемчужная, д. 1, кор. 11, пом. 35К

1.3. Фактический (почтовый) адрес: РФ, 119048, Город Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Лужники, д. 24, стр. 13

1.4. Дата государственной регистрации: 10 марта 2025 года, основной государственный регистрационный номер 1257700112625, ИНН 7751355708/ КПП 775101001

1.5. Генеральный директор – Комаров Николай Николаевич

1.6. Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей. Учредителями организации являются физические лица-резиденты. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.7. Деятельность ведется в обособленном подразделении с КПП 770445001

1.8. Основным видом деятельности предприятия является: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (56.10).

1.9. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 17,5 человек.

1.10. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как подпадает под критерии статьи 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой организации на 2025 год.

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.4. Начисление амортизации по основным средствам как в бухгалтерском, так и налоговом учете ведется линейным способом.

2.5. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы одновременно по мере их отпуска в эксплуатацию и отражаются на счете 10 «Материалы».

2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.7. Отпущенные в производство материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости единицы запасов.

2.8. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2.9. Классификация кредиторской и дебиторской задолженности ведется на дату ее формирования, при этом задолженность сроком погашения до 12 месяцев является краткосрочной.

2.10. Определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета и налогообложения осуществляется по отгрузке на основании упр.

2.11. Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно.

2.12. ООО «Ресторанный комплекс» в налоговом учете применяет упрощённую систему налогообложения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации за отчетный год.

В 2025 году выручка ООО «Ресторанный комплекс» по основной деятельности (Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (56.10).) составила по данным бухгалтерского учета 140 681 тыс. руб.

Основными статьями расходов по обычным видам деятельности по данным бухгалтерского учета являются затраты на оплату труда, отчисления в социальные фонды, закупка продуктов, аренда помещений, материальные расходы, услуги связи и интернет, услуги самозанятых. В 2025 составили 141 179 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы, а именно комиссия банка, составила 1770 тыс.

Расхождения расходов в бухгалтерском и налоговом учете обусловлены:

- наличием расходов, не учитываемых в целях налогообложения при упрощенной системе налогообложения.

По состоянию на конец 2025 года кредиторская и дебиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года у Общества отсутствует.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года состоит из следующих показателей:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 6 256 тыс. руб.

Нематериальные активы составили 203 тыс. руб. Запасы - 11 553 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года состоит из следующих показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 23 815 тыс. руб.
- краткосрочные займы составили – 4 600 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль (до налогообложения), полученная в 2025 году, составляет минус 3 524 тысяч рублей. Убыток был получен в связи крупными расходами по открытию ресторана. В 2026 году наша организация примет меры для устранения причин убытка:

1. Оптимизация расходов.
2. Обучение персонала.
3. Расширение маркетинга, реклама.

4. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

5. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Н.Н.Комаров