

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год ООО «СИТИ РЕСТОРАНТС»

Общие сведения

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ООО «СИТИ РЕСТОРАНТС»

1.1 Общая информация

ООО «Сити Ресторантс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1057748191137 от 13 сентября 2005 года.

Устав Общества в новой редакции утвержден и зарегистрирован Решением единственного участника Общества 19 апреля 2016 года (решение от 04 февраля 2016 года).

ИНН 7729532221

КПП 772601001

Юридический адрес общества с 13.01.2025 года- 117405 г. Москва, Варшавское шоссе д.160

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

1.2. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем является – Яхтандиди Анастасий Александрович.

1.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело в своем составе следующие обособленные подразделения/рестораны общественного питания:

№	Город	Ресторан	Адрес ресторана
1	Москва	Азовский	117452, Москва, Азовская, 24к3
2	Москва	Атлантис	117405, Москва, Варшавское шоссе, 160
3	Москва	Багратион мост	123317, Москва, Пресненская набережная, 4с1
4	Москва	Братеевский	115612, Москва, Ключевая, 6к1
5	Москва	Беговая	Москва, Хорошевское ш, 16 стр 3
6	Москва	Витте Молл	117042, Москва, Венёвская, 6

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

7	Москва	Высота	109443, Москва, г. Москва, ул. Юных Ленинцев, д. 52
8	Москва	Выхино	109542, Москва, Рязанский проспект, 99А
9	Москва	Галеон	117513, Москва, пр. Ленинский, д. 123В
10	Москва	Горбушкин двор	121309, Москва, Багратионовский пр, 7 к2
11	Москва	Дмитрия Донского	117628, Москва, бульвар Дмитрия Донского, 2к1
12	Москва	Ельнинская	121552, Москва, Ельнинская, 23
13	Москва	Измайловский вал	105318, Москва, Измайловский Вал, 2
14	Москва	Казанский	107140, Москва, Комсомольская пл, 2
15	Москва	Казанский 3	170140, Москва, Комсомольская пл, 2
16	Москва	Калужский	117420, Москва, Профсоюзная, 61А
17	Москва	Киевский	121059, Москва, пл. Киевского вокзала д.2
18	Москва	Клён	129281, Москва, Староватутинский проезд, 14
19	Москва	Курский 2	105064, Москва, ул.Земляной Вал, 29с1
20	Москва	Курский 4	105064, Москва, улица Земляной вал, дом 29, стр 9
21	Москва	Ленинградское шоссе	125445, Москва, Ленинградское шоссе, 71Бс2
22	Москва	Мандарин	125430, Москва, Пятницкое шоссе, 39
23	Москва	Маршала Жукова	123423, Москва, проспект Маршала Жукова,23
24	Москва	Миклухо-Маклая	117198, Москва, Миклухо-Маклая, 11
25	Москва	МКАД 38	109145, Москва, МКАД 38 км, вл.6А, стр. 1
26	Москва	Мини Молл	121096, Москва, Минская ул, 14а
27	Москва	Оранж Парк	115280, Москва, Ленинская Слобода, 26с2
28	Москва	Оранжевый мир	125480, Москва, Героев Панфиловцев, 1А
29	Москва	Ореховый бульвар	115573, Москва, Ореховый бульвар, 45 к1

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

30	Москва	Павелецкий	115114, Москва, Павелецкая площадь, 1Ас1
31	Москва	Панорама	117335, Москва, Гарибальди, 23
32	Москва	Планерная	125481, Москва, Планерная, 7
33	Москва	Пресненский вал	123022, Москва, Пресненский Вал, 6с2
34	Москва	Верхняя Радищевская	109240, Москва, В. Радищевская, 22
35	Москва	РИО Ленинский	119421, Москва, Ленинский пр., 109
36	Москва	Рождественка	107031, Москва, Рождественка, 6/9/20с1
37	Москва	Савеловский	127015, Москва, пл.Савёловского Вокзала, 2
38	Москва	Савеловский 3	127015, Москва, пл. Савёловского Вокзала, 2с10
39	Москва	Стратонавтов	125424, Москва, проезд Стратонавтов д.9, корп. 2
40	Москва	Тропа	117437, Москва, Профсоюзная, 118
41	Москва	ТТК 25	119334, Москва, 5 Донской пр, 19с2
42	Москва	Тук Тук	119501, Москва, Матвеевская, 2
43	Москва	Тушинская	125362, Москва, Тушинская ул, 19
44	Москва	Фэвори	109316, Москва, Волгоградский пр, 32к1
45	Москва	Ходынский бульвар	125252, Москва , ул. Ходынский б-р, д.2
46	Москва	Цветной бульвар	127051, Москва, Цветной бульвар, 11с2
47	Москва	Черемушки	117393, Москва, Профсоюзная, 56
48	Москва	Ярославский	107140, Москва, Комсомольская пл, 5
49	Москва	Ярославский 2	107140, Москва, Комсомольская площадь, 5
50	Белгород	Белгород Мега Грин	308010, Белгород, пр. Б. Хмельницкого, 137Т
51	Белгород	Белгород Центральный	308009, Белгород, Белгородский пр, 87

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

52	Белгород	Белгород Богдана Хмельницкого	308009, Белгород, пр. Б.Хмельницкого, 18 А
53	Губкин	Губкин Европа	309183, Губкин, ул. Космонавтов, д. 14
54	Калининград	Калининград площадь Победы	236006, Калининград, Пл.Победы, 4
55	Калининград	Калининград площадь Победы 2	236022, Калининград, площадь Победы, 4Б
56	Калининград	Калининград ЗООПАРК	236022 Калининград пр. Мира, д24-26
57	Калининград	Калининград Южный	236039,Калининград, площадь Калинина, 26А
58	Люберцы	Люберцы Выходной	140002, Люберцы, Октябрьский пр, 112
59	Мокшино	Мокшино Ленинградская	171266,Тверская обл, Конаковский р-он, д. Мокшино ,ул Ленинградская,12
60	Орёл	Орёл Гринн	302042, Орёл, Кромское шоссе, 4
61	Орёл	Орел Автовокзал	302043, Орел, Автовокзальная, 3
62	Орёл	Орел площадь Карла Маркса	302014, Орел, Карла Маркса, 1/3
63	Орехово-Зуево	Орехово-Зуево Олимп	142600, Орехово-Зуево, Ленина, 15
64	Саранск	Саранск Гагарина	430027, Саранск, ул. Гагарина, дом 99 А/1
65	Саранск	Саранск Огарев Plaza	430005, Саранск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 28
66	Старый Оскол	Старый Оскол Боше	309516, Старый Оскол, мкр. Ольминского, 17
67	Ступино	Ступино	142800, Ступино, проспект Победы, 63А
68	Сыктывкар	Сыктывкар Парма	167023, Сыктывкар, ул. Коммунистическая, 50
69	Тверь	Тверь Ритейл Парк	170043, Тверь, Октябрьский пр, 103
70	Тверь	Тверь вокзал	170002, Тверь, Коминтерна, 18
71	Тверь	Тверь РИО	170100, Тверь, площадь Гагарина, 5
72	Тверь	Тверь Олимп	170100, Тверь, Тверской проспект, 2

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

73	Ульяновск	Ульяновск Оптимус	432072, Ульяновск, Ульяновский пр, 16
74	Ульяновск	Ульяновск Аквамолл	432005, Ульяновск, Московское шоссе, 108
75	Ульяновск	Ульяновск Дарс	432029, Ульяновск, Рябикова, 496
76	Ульяновск	Ульяновск ЦУМ	432000, Ульяновск, ул. Гончарова, 21
77	Ухта	Ухта Ярмарка	169300, Ухта, Заводская, д. 3 стр. 1
78	Электросталь	Электросталь Парк Плаза	144010, Электросталь, Корешкова, 3
80	Москва	Коньково метро павильон	Москва г Профсоюзная 126, 1
81	Москва	Планерная метро павильон	Москва г Планерная 12, 1

1.4. Основные виды деятельности

ОКВЭД – Основной вид деятельности, осуществляемый предприятием в 2025 году 56.10.1- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор – Яхтандиди А.А. Генеральным директором в 2025 году являлся – Яхтандиди А.А. С 27 января 2026 года генеральным директором является Климова Н.В.

1.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 год составила 896 и 956 человека на 31.12.2024год соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора б/н от 29.12.2024г.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Финансовые вложения в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2025г	31 декабря 2024г	31 декабря 2023г
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Амортизируемыми нематериальными активами признаются НМА со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025г числятся НМА:

ERP- система (JD Edwards EnterpriseOne)

1С:ЗУП 8 КОРП

Программный модуль «Оповещение заказов в ресторанах»

ИИ Ассистент для гостей

ИИ Ассистент для сотрудников

ИИ Система аналитики и мониторинга

3.2 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Недвижимым имуществом общество на 31.12.2025 год не владеет. Основные средства и их движение за 2025 год расшифрованы в Приложении № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (показано в сравнении с 2024 годом).

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

Отражены Авансы, выданные для приобретения основных средств, по строке 1150 в разделе I баланса «Внеоборотные активы» в сумме 87 000,0 тыс. рублей на 31.12.2025 г.

Срок использования основных средств определялся в соответствии с Классификатором, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

Способ начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете – линейный. Амортизационная премия не использовалась. Переоценка основных средств не производилась.

Инвентаризация основных средств на 31.12.2025 год проводилась согласно, принятой учётной политики. Инвентаризация товарно-материальных ценностей и наличных денежных средств проводится ежемесячно и по состоянию на 31.12.2025 года. Недостачи и излишки выявлены и отражены в учёте. Также проведена инвентаризация расходов будущих периодов и инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Определение СПИ, производится на основании учетной политики организации исходя из:

- 1) производительности и мощности;
- 2) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, системы проведения ремонта;

Также на основании сроков, указанных ниже

Код	Амортизационная группа ОС	СПИ в мес.
1	Первая группа (от 1 до 2)	13
2	Вторая группа (св 2 до 3)	25
3	Третья группа (св 3 до 5)	37
4	Четвертая группа (св 5 до 7)	61
5	Пятая группа (св 7 до 10)	85
6	Шестая группа (св 10 до 15)	120
7	Седьмая группа (св 15 до 20)	181
8	Восьмая группа (св 20 до 25)	241
9	Девятая группа (св 25 до 30)	301
10	Десятая группа (св.30)	361

Лимит стоимости основных средств в 2025 году в БУ установлен 100 000 рублей согласно учетной политике.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 года имеются в виде займа выданного и депозитного договора, отраженные в строкам 1170 (долгосрочные) и 1240 (краткосрочные) и расшифрованы в Приложении № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (показаны в сравнении с 2024 годом).

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

3.5. Запасы В бухгалтерской отчетности за 2025 год запасы раскрываются с учетом ФСБУ 5/2019 и следующей существенности:

- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода

- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период

Запасы - материалы и товар, их наличие и движение за 2025 год расшифрованы в Приложении № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах (показано в сравнении с 2024 годом).

Стоимость приобретенных материально-производственных запасов определялась в соответствии с затратами на их приобретение, отражались на синтетическом счете 10. Списание стоимости товаров производилось по средневзвешенной цене.

Информация по разделу Материалы, готовая продукция, незавершенное производство и товары для перепродажи дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» в Приложении №7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025 г. суммы задолженности подтверждены актами сверок с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами.

Проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

- По строке 1260 «Прочие оборотные активы» актива баланса включены «Расходы будущих периодов» в сумме 3593,0 тыс. рублей.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 8.1 «Наличие и движение обязательств», 8.2 «Просроченные обязательства» и 8.3 «Оценочные обязательства» в Приложении № 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 8.1 «Наличие и движение обязательств», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025 г. суммы задолженности подтверждены актами сверок с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами.

Проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

По строке 1540 пассива баланса «Оценочные обязательства» отражен Резерв на оплату ежегодных отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 27 187 тыс. рублей.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 год

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

В отчете о финансовых результатах представлена следующая информация:

- выручка от реализации составила 8 450 509,0 тыс. рублей;
- себестоимость реализованной продукции составила 3 212 702,0 тыс. рублей;
- валовая прибыль от основной деятельности составила 5 237 807,0 тыс. рублей;
- коммерческие расходы (расходы на продажу) составили 4 853 856,0 тыс. рублей;
- прибыль от основного вида деятельности составила 383 951,0 тыс. рублей;
- Прибыль до налогообложения составила- 69 467,0 тыс.рублей;
- Чистая прибыль составила – 50 721,0 тыс. рублей.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2024 год

В отчете о финансовых результатах представлена следующая информация:

- выручка от реализации составила 7 476 651 тыс. рублей;
- себестоимость реализованной продукции составила 2 812 563 тыс. рублей;
- валовая прибыль от основной деятельности составила 4 664 088 тыс. рублей;
- коммерческие расходы (расходы на продажу) составили 4 126 847 тыс. рублей;
- прибыль от основного вида деятельности составила 537 241 тыс. рублей;
- Прибыль до налогообложения составила- 419 270 тыс.рублей;
- Чистая прибыль составила – 334 956 тыс. рублей.

Информация дополнительно представлена к таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» в Приложении № 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие коммерческих расходов

Наименование коммерческих расходов	2025	2024
Амортизация НМА	8 907,7	8 040,3
Амортизация ОС	52 748, 3	80 371,0
Амортизация ППА	391 310, 4	386 849,0
Аренда	241 344,9	191 371,0
Аудиторские и консультационные расходы	31 702,6	26 240,0
Коммунальные расходы	228 058,6	170 286,3
Расходы по договору ДКК	1 265 801,3	1 053 712,9
Материальные расходы	169 131,2	89 986,4
Оплата труда	622 931,8	441 372,4
Страховые взносы	182 282,8	131 692,5
ТО оборудования	35 629,5	32 493,5
Услуги по производству	1 022 860,5	848 924,3
Ремонт	108 883,4	136 465,1
Операционные услуги	424 306,6	301 000,6
Рекламные активности	22 894,9	56 070,6
Прочие услуги и расходы	45 061,5	171 971,1
Итого коммерческих расходов	4 853 855,7	4 126 847,0

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

3.9. Информация о текущем налоге на прибыль

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. За 2025 год по декларации по налогу на прибыль получена прибыль в сумме 104 165,9 тыс рублей. Текущий налог на прибыль составил 26 041,5 тыс.рублей.

3.10. Информация о движении денежных средств

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет РФ показан «свернуто» по строке «прочие платежи».

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Наименование прочих платежей	2025	2024
Возврат подотчетных средств	102,5	652
Возврат переплаты по налогам	400 000,0	
Сумма разницы НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями и начисленного к возмещению		101 476,5
Возврат ДС от поставщика	15 002,6	
Прочие поступления	8 817,9	35 013,5
Итого прочих поступлений	423 923,0	137 142

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование прочих платежей	2025	2024
Выдача подотчетных средств	8 775,8	5 500,7
Благотворительность	3 228,5	2 174,0
Возврат покупателям	860,0	2 326,8
Оплата ДМС	4 941,0	3 231,6
Оплата за прием и пересчет наличных, размен, обслуживание	5 701,0	5 147,7

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

расчетного счета		
Оплата за услуги инкассации	12 016,9	5 811,8
Оплата налогов по решению о ВМП		628 718,0
Оплата командировочных		25,0
Штрафы	3 630,9	266,4
Налоги	1 361,5	297 073,0
Прочие платежи	14 612,9	136 299,0
Итого прочих платежей	55 128,5	1 086 574,0

3.11. Информация о займах и кредитах полученных – нет

Кредиты погашены в полном объеме и в срок

3.12. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценочные обязательства в сумме 27 187 тыс. рублей сформировались по «Резервам предстоящих расходов по отпускам».

По состоянию на 31 декабря 2025 года в балансе отражены права пользования активами и оценочные обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018), в том числе

Долгосрочные обязательства по аренде	545 692,0 тыс. рублей
Краткосрочные обязательства по аренде	338 662,0 тыс. рублей
Права пользования активами	784 818,0 тыс. рублей

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами:

- Имущества, переданного в залог, не имеется.
- Активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона (например, признанные в бухгалтерском балансе организации-покупателя активы, не оплаченные на отчетную дату), не имеется.

Условные обязательства, условные активы, в том числе по судебным делам в отчетном периоде на отчетную дату отсутствуют.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

налога на прибыль(убыток), отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Сумма отражена с учетом пересчёта на новую ставку налога 25% на прибыль с 2025 года.

Образование отложенных налогов объясняется различием формирования первоначальной стоимости основных средств организации в бухгалтерском и налоговом учете.

3.14 Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Жир отработанный (оприходование)	42 186,3		30 922,0	
Излишки товаро-материальных ценностей, пересортица	105 698,0		90 412,0	
Изменение стоимости аренды	3 897,8		31 046,0	
Прочие доходы			32 463,0	
Компенсация доставки по вине курьера	47 423,1		46 254,0	
Списание кредиторской задолженности	1 218,8		1 650,0	
Прочая реализация	1 615,0		12 057,0	
Проценты к получению	3 103,0		14 975,0	
Доход по финансовым вложениям			70 463,0	
Пожертвование			1 923,0	1923,0
Итого доходов	205 142,0		332 165	
Комиссия банка по Договору эквайринга		72 940,2		72 460,0
Нормируемые потери производства		84 382,0		74 763,0
Расходы, связанные с реализацией, ликвидацией ОС				35 263,0
Расходы на услуги банков		8 542,4		
Расходы на участие в рекламных акциях, комплимент		1 436,6		
Расходы, не уменьшающие н/облагаемую базу		34 626,0		27 051,0
Убытки прошлых лет		5 898,7		4 290,0
Технологические потери, отказы		83 772,0		
Проценты к уплате		5052,2		13 796,0
Штрафы, пени, неустойки		3 186,1		2 941,0

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание порчи сырья, готовой продукции с истекшим сроком реализации		78 644,0		41 739,0
Прочие расходы		49 993,1		18 368,0
Проценты по ППА		86 266,2		84 986,0
Расходы, связанные с реализацией ЦБ				67 937,0
Списание по доставке		4 279,7		
Списание дебиторской задолженности		607,0		4 619,0
Итого прочие доходы/расходы	205 142,0	519 626,0	332 165,0	450 136,0

3.15 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора и руководителей департаментов.

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

		тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	38 002,0	2464,0
	Краткосрочные вознаграждения	38 002,0	2464,0
1	Оплата труда, с учетом НДФЛ	26 568,0	1 896,0
2	Отчисления с оплаты труда	8 394,0	568,0
3	Ежегодный оплачиваемый отпуск	3040,0	0

3.16. Дополнительные пояснения

Порядок признания выручки в организации производился в соответствии с Учетной политикой – по отгрузке.

Доля выручки, облагаемая НДС, в общем объеме выручки составила 100%.

Налог на добавленную стоимость принимался к вычету только по товарам, работам и услугам, облагаемым НДС. Не принятая к вычету сумма НДС на 31.12.2025г. – 27 752,0 тыс. рублей.

По заработной плате просроченной задолженности нет. Заработная плата выплачивалась два раза в месяц в соответствии с законодательством.

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

3.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма Дт задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма операций за период		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дт	Кт	
ИП Яхтандиди А.А.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выплата займа; Оплата работ, услуг	21 991,1	17 986,0	18 881,1	2026, форма расчетов – безналичная, условия – согласно заключенным договорам
ООО «Фаст фуд ресторантс груп»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выплата займа, Договор купли-продажи продуктов	17 246,0	5 658,0	44,2	2026, форма расчетов – безналичная, условия – согласно заключенным договорам

3.18 Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на отчетную дату, Общество не имеет выданных и полученных обязательств.

3.19 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год сменился генеральный директор Общества, событие не оказало существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в будущем.

3.20 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего

ООО «Сити Ресторантс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год.

контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
1	Операционный	низкая	Нарушение технологии, выпуск некачественной продукции, остановка производства, снижение объемов производства	Строгое соблюдение стандартов и регламентов компании Юнирест по производству и реализации выпускаемой продукции.
2	Инновационно-инвестиционный	высокая	Рост затрат на проекты (новые рестораны), связанные с неопределенностью в инновационной среде с учетом существенного роста курсов иностранных валют (значительная доля оборудования иностранного производства)	Управление ходом выполнения проекта, планирование и контроль исполнения бюджета проекта, разработка механизмов сокращения затрат на реализацию проекта

3.21 Информация о непрерывности деятельности.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 – 797 920,0 тыс. рублей, что не меньше величины уставного капитала. По итогам работы в 2025 году предприятие имеет прибыль – 50 721,0 тыс. рублей.

Финансовое положение фирмы остается стабильным.

Зависимости от внешних инвесторов и кредиторов на предприятии нет.

У предприятия есть все возможности и резервы для развития и долгосрочной перспективной работы.

Генеральный директор

Н.В Климова

Дата 31.03.2026 года