

Пояснения к бухгалтерской отчётности ООО «РестПро» на 31.12. 2025

1. Краткая информация об организации

- 1.1. Наименование: ООО «РестПро»
- 1.2. Юридический адрес: 105082, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, ПЕР ПЕРЕВЕДЕНОВСКИЙ, Д. 13, СТР. 18, ПОМЕЩ. 3П
- 1.3. Дата государственной регистрации 19.01.2022
- 1.4. Основной вид экономической деятельности: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания, код ОКВЭД 56.10.1
- 1.5. Среднесписочная численность 52 человека.
- 1.6. Обособленного подразделения открыто 01.10.2022 по адресу: 191040, Санкт-Петербург г, пр-кт Лиговский, д. 30, литера А, помещ. 1-Н
- 1.7. Уставный капитал Общества 10 000,00 (десять тысяч) рублей 00 коп.
- 1.8. Состав участников Общества на 31.12.2025 года:
 - СОЛОВЬЕВА ЛАРИСА ГЕОРГИЕВНА с долей 10%
 - РОМАНОВСКИЙ ВЛАДИСЛАВ ЮРЬЕВИЧ с долей 90%
- 1.9. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:
 - Генеральный директор КАКОВКИНА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА
 - Главный бухгалтер КАКОВКИНА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течении отчетного периода и на дату составления отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

2. Учётная политика

- 2.1. Организация использует рабочий план счетов, утверждённый приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н
- 2.2. Лимит стоимости объектов Основных средств для целей бухгалтерского учёта установлен в размере 100000,00 рублей; лимит стоимости объектов Основных средств для целей налогового учёта установлен в размере 100000,00 рублей.
- 2.3. Группы основных средств, используемых в организации: машины и оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование.
- 2.4. Амортизация Основных средств начисляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учёта. Амортизация начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
- 2.5. Способ оценки материально-производственных запасов: по средней стоимости.

- 2.6. Способ учёта затрат: затраты учитываются на счёт 44.1 (Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность), в конце месяца списываются в полном объёме в себестоимость оказанных услуг.
- 2.7. Система налогового учёта, применимая в организации в 2025 году – Упрощённая система налогообложения. Объект налогообложения -Доходы минус Расходы.
- 2.8. Книга учёта доходов и расходов ведётся в электронном виде.

3. Раскрытие показателей статей Бухгалтерского баланса

Строка 1110 Нематериальные активы: Организация не располагает нематериально-производственными активами.

Строка 1150 Основные средства: введены в эксплуатацию, пригодные к использованию сумма 20 513 260,89 руб.

Строка 1160 Инвестиционная недвижимость: инвестиционной недвижимости в организации нет.

Строка 1170 Финансовые вложения: предоставленные займы 731 241,07 руб

Строка 1180 Отложенные налоговые активы: Отложенные налоговые активы отсутствуют.

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы: прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Строка 1210 Запасы: приобретаемые в течение отчётного периода материально-производственные ценности (сырьё и материалы) 3 620 446,87 руб.

Строка 1215 Долгосрочные активы в продаже: отсутствуют.

Строка 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям: организация применяет УСН и применяет льготу по НДС согласно п. п 38 пункта 3 статьи 149 НК РФ. 4 572 893,25 руб. сальдо прошлого налогового периода.

Строка 1230 Дебиторская задолженность: 1 291 045,97руб.

В том числе:

Расчёты с покупателями и заказчиками 209 949,99руб. текущая задолженность по договору.

Расчёты с поставщиками и подрядчиками 5 132 701,28руб. – авансы, перечисленные поставщикам.

Сальдо по ЕНС 8 550 302,57руб.

Расчеты с подотчетными лицами 2 641 057,46 руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты 2 577 173,17 руб. – остаток денежных средств на расчётном счёте организации, касса обособленного подразделения, переводы в пути (эквайринг).

Строка 1410 Заемные средства: долгосрочные кредиты 66 565 089,20 руб.

Строка 1510 Заемные средства: краткосрочные кредиты и проценты по ним 20 390 013,21 руб.

Строка 1520 Кредиторская задолженность 47 947 872,76 руб.

В том числе:

Расчёты с поставщиками и подрядчиками 29 291 254,36 руб. – является текущей задолженностью по актам, выставленным в декабре 2025 года. Погашена в январе 2026 года.

Расчёты с покупателями и заказчиками 985 849,90 руб. авансы, поступившие от заказчиков.

Расчёты по налогам и сборам 10 255 875,00 руб.

Расчёты по социальному страхованию и обеспечению 1 138 887,33 руб.,

Расчеты с персоналом по оплате труда 6 189 443,30 руб.

4. Раскрытие показателей Отчёта о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка 331 933 110,35 руб.

Себестоимость продаж 110 078 054,56руб.

Коммерческие расходы 198 968 471,99 руб.

Включат в себя состав затрат:

Агентское вознаграждение	6 326 596,34
Амортизация	7 973 675,87
Аренда	43 063 892,18
Вознаграждение доставка	53 039,80
Вознаграждение по договору коммерческой концессии	20 266 230,56
Дизайн	3 250,00
Коммунальные расходы	5 659 825,50
Консультационные услуги	2 692 377,50
Контур.Экстерн	30 379,77
Лицензия DocsinBox	190 596,00
Малоценное оборудование и запасы	144 677,60
Маркетинговые услуги	2 693 899,10
Материальные расходы	9 180 639,49
Музыкальное сопровождение	273 340,00
Обслуживание оборудования	2 070 078,18
Озеленение	624 167,00
Оказание услуг кафе	10 886 532,03
Оплата больничного	1 924,20
Оплата труда	77 030 673,47
Поиск и подбор персонала	684 255,54
Полиграфическая продукция, изготовление	22 359,00
Полиграфические услуги	43 371,00
Программное обеспечение	702 160,35
Реклама	6 149 192,53
Страхование имущества	259 624,20
Транспортные услуги	279 174,10
Уборка мусора, замена ковров	233 325,27
Услуги по доставке	1 069 216,07

Услуги по приему и размещению заказов	168 116,94
Услуги связи	191 882,40

Проценты к уплате 18 175 613,88руб

Прочие расходы 6 262 567,49руб. – расходы на услуги банков

Налог, начисленный за 2025 год в связи с применением упрощённой системы налогообложения 3 520 406,00 руб.