

Непубличное акционерное общество «РЕСТОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД) 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

Организация применяет действующие положения и федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, не применяются.

2.2. Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет аренды

В составе Основных средств отражаются права пользования активами, в частности долгосрочная аренда земельных участков.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Не признаются правами пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

2.4. Инвестиционная недвижимость

К инвестиционной недвижимости относится недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости, без переоценки.

2.5. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения оцениваются по стоимости приобретения.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета выбывающих финансовых вложений.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются средства, размещенные на депозите со сроком до 3-х месяцев.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц.

Организация имеет обособленное подразделение в г. Альметьевск.

Головная организация и ее обособленное подразделение находятся на территории одного субъекта Российской Федерации, в связи с этим уплата налога на прибыль в части обособленного подразделения производится в бюджет Республики Татарстан.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	101 395	(79 054)	-	(28 460)	28 460	(7 959)	-	-	-	(537)	417	72 398	(58 136)
	3а 2024 г.	101 395	(70 171)	-	-	-	(8 883)	-	-	-	-	-	101 395	(79 054)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 335	(4 911)	-	-	-	(1 253)	-	-	-	(537)	417	8 798	(5 747)
	3а 2024 г.	9 335	(3 658)	-	-	-	(1 253)	-	-	-	-	-	9 335	(4 911)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	307	(204)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	307	(306)
	3а 2024 г.	307	(102)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	307	(204)
Транспортные средства	3а 2025 г.	40 173	(40 172)	-	(28 246)	28 246	-	-	-	-	-	-	11 927	(11 926)
	3а 2024 г.	40 173	(39 632)	-	-	-	(540)	-	-	-	-	-	40 173	(40 172)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	51 580	(33 767)	-	(214)	214	(6 604)	-	-	-	-	-	51 366	(40 157)
	3а 2024 г.	51 580	(26 779)	-	-	-	(6 988)	-	-	-	-	-	51 580	(33 767)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 602 655	(458 177)	-	(15 643)	4 723	(60 376)	-	-	-	-	-	1 587 012	(513 830)
	3а 2024 г.	1 602 727	(397 731)	-	(72)	19	(60 465)	-	-	-	-	-	1 602 655	(458 177)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	1 387 838	(390 583)	-	(13 073)	3 771	(55 976)	-	-	-	-	-	1 374 765	(442 788)
	3а 2024 г.	1 387 838	(334 556)	-	-	-	(56 027)	-	-	-	-	-	1 387 838	(390 583)
Сооружения	3а 2025 г.	135 615	(67 594)	-	(2 570)	952	(4 400)	-	-	-	-	-	133 045	(71 042)
	3а 2024 г.	135 687	(63 175)	-	(72)	19	(4 438)	-	-	-	-	-	135 615	(67 594)
Земельные участки	3а 2025 г.	79 202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 202	-
	3а 2024 г.	79 202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 202	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	42 596	(21 298)	23 138	-	-	(22 256)	-	-	-	65 734	(43 554)
	3а 2024 г.	43 963	-	-	(1 367)	-	(21 298)	-	-	-	42 596	(21 298)
в том числе:												
Земельные участки	3а 2025 г.	42 596	(21 298)	23 138	-	-	(22 256)	-	-	-	65 734	(43 554)
	3а 2024 г.	43 963	-	-	(1 367)	-	(21 298)	-	-	-	42 596	(21 298)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 008 242	1 087 617	1 157 018
в том числе:			
Здания	931 977	997 255	1 053 282
Сооружения	62 003	68 021	72 512
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 051	4 425	5 678
Офисное оборудование	1	102	205
Транспортные средства	1	-	540
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 209	17 814	24 801
Неамортизируемые основные средства - всего	79 202	79 202	79 202
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			
Земельные участки	79 202	79 202	79 202
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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 до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 802 200	-	1 000	-	-	-	-	-	1 803 200	-
	За 2024 г.	1 802 200	-	-	-	-	-	-	-	1 802 200	-
в том числе: Доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью	За 2025 г.	1 800 355	-	1 000	-	-	-	-	-	1 801 355	-
	За 2024 г.	1 800 355	-	-	-	-	-	-	-	1 800 355	-
Акции, не обращающиеся на ОРЦБ	За 2025 г.	1 845	-	-	-	-	-	-	-	1 845	-
	За 2024 г.	1 845	-	-	-	-	-	-	-	1 845	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 841	-	-	(3)	-	-	-	-	8 838	-
	За 2024 г.	8 841	-	-	-	-	-	-	-	8 841	-
в том числе: Приобретенные права требования долга	За 2025 г.	8 841	-	-	(3)	-	-	-	-	8 838	-
	За 2024 г.	8 841	-	-	-	-	-	-	-	8 841	-
Итого	За 2025 г.	1 811 041	-	1 000	(3)	-	-	-	-	1 812 038	-
	За 2024 г.	1 811 041	-	-	-	-	-	-	-	1 811 041	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 000	-	3 465 341	(3 465 341)	-	-	X	X	2 000	-
	За 2024 г.	2 000	-	5 471 713	(5 471 713)	-	-	X	X	2 000	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	222	(222)	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 463 954	(3 463 954)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 471 491	(5 471 491)	-	-	-	-	-	-

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	2 000	2 000	2 000
в том числе: Товары	2 000	2 000	2 000
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	718 420	(32 833)	122 021	-	(214 971)	-	-	-	625 470	(32 833)
	За 2024 г.	422 763	(32 833)	331 767	-	(36 110)	-	-	-	718 420	(32 833)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	472 618	-	-	-	(213 879)	-	-	-	258 739	-
	За 2024 г.	166 381	-	306 390	-	(153)	-	-	-	472 618	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	198 733	(32 833)	38 601	-	(1 092)	-	-	-	236 242	(32 833)
	За 2024 г.	229 448	(32 833)	5 242	-	(35 957)	-	-	-	198 733	(32 833)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	47 069	-	83 420	-	-	-	-	-	130 489	-
	За 2024 г.	26 934	-	20 135	-	-	-	-	-	47 069	-
Итого	За 2025 г.	718 420	(32 833)	122 021	-	(214 971)	-	-	X	625 470	(32 833)
	За 2024 г.	422 763	(32 833)	331 767	-	(36 110)	-	-	X	718 420	(32 833)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 163 845	379 400	-	(908 270)	-	-	1 634 975
	За 2024 г.	1 841 395	-	-	(144 800)	-	467 250	2 163 845
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 163 845	379 400	-	(908 270)	-	-	1 634 975
	За 2024 г.	1 841 395	-	-	(144 800)	-	467 250	2 163 845
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	392 297	1 391	294	(107 208)	-	-	286 774
	За 2024 г.	608 172	245 180	21 397	(15 202)	-	(467 250)	392 297
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	277	275	-	(67)	-	-	485
	За 2024 г.	208	69	-	-	-	-	277
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	765	-	-	(115)	-	-	650
	За 2024 г.	650	115	-	-	-	-	765
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 600	-	-	-	-	-	7 600
	За 2024 г.	467 250	7 600	-	-	-	(467 250)	7 600
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 591	192	-	(3 465)	-	-	8 318
	За 2024 г.	10 009	1 787	-	(205)	-	-	11 591
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 890	924	-	-	-	-	19 814
	За 2024 г.	27 910	-	-	(9 020)	-	-	18 890
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	331 592	-	-	(86 829)	-	-	244 763
	За 2024 г.	95 983	235 609	-	-	-	-	331 592
Проценты по займам	За 2025 г.	21 582	-	294	(16 732)	-	-	5 144
	За 2024 г.	6 162	-	21 397	(5 977)	-	-	21 582
Итого	За 2025 г.	2 556 142	380 791	294	(1 015 478)	-	X	1 921 749
	За 2024 г.	2 449 567	245 180	21 397	(160 002)	-	X	2 556 142

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	756	1 889	(1 109)	-	1 536
	За 2024 г.	541	1 071	(856)	-	756

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	756	1 889	(1 109)	-	1 536
	За 2024 г.	541	1 071	(856)	-	756

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 353 422	5 362 828
Затраты на оплату труда	14 608	10 184
Отчисления на социальные нужды	4 470	3 116
Амортизация	68 334	69 348
Прочие затраты	55 997	61 978
Итого по элементам	3 496 831	5 507 454
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 496 831	5 507 454