

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ГОСТИНИЧНЫЙ РЕСТОРАН"

ООО "ГОСТИНИЧНЫЙ РЕСТОРАН"

ИНН 2367024137, КПП 236701001, ОГРН 1222300014265

Адрес: 354340, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, г Сочи, р-н Адлерский, ул Ленина, дом 217А, помещение 2

1. Общая информация об организации

ООО "ГОСТИНИЧНЫЙ РЕСТОРАН" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10— Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество **не применяет** следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение

упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № б/н от 20.04.2022 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 354340, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, г Сочи, р-н Адлерский, ул Ленина, дом 217А, помещение 2

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФОБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

7. Обязательства

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Галимов Артур Халилович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Свитин Василий Сергеевич (Решение №27/03-23 от 27.03.2023 г., на три года).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный Директор
ООО «Гостиничный ресторан»

Свитин В.С.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 981	(1 162)	-	-	-	(632)	-	-	-	-	-	3 981	(1 794)
	За 2024 г.	3 326	(534)	655	-	-	(628)	-	-	-	-	-	3 981	(1 162)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	537	(64)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	537	(141)
	За 2024 г.	-	-	537	-	-	(64)	-	-	-	-	-	537	(64)
Офисное оборудование	За 2025 г.	497	(265)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	497	(364)
	За 2024 г.	497	(166)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	497	(265)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 947	(833)	-	-	-	(456)	-	-	-	-	-	2 947	(1 289)
	За 2024 г.	2 829	(368)	118	-	-	(465)	-	-	-	-	-	2 947	(833)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2 187	2 819	2 793
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	396	473	-
Офисное оборудование	133	232	331
Другие виды основных средств	1 658	2 114	2 461
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	655	-	(537)	(118)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	118	-	-	(118)	-	-

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.	8 110	-	124 713	(124 599)	-	-	X	X	8 224	-
	За 2024 г.	16 535	-	128 034	(136 459)	-	-	X	X	8 110	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	288	-	10 332	(6 233)	-	-	(4 331)	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	17 018	(16 729)	-	-	-	-	288	-
Товары	За 2025 г.	7 821	-	114 381	(113 519)	-	-	(516)	-	8 167	-
	За 2024 г.	16 535	-	111 016	(119 730)	-	-	-	-	7 821	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(4 847)	-	-	4 847	-	-	-
	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	-	-	-
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.	13 695	-	5 441	-	(13 760)	-	-	-	5 377	-
	За 2024 г.	3 238	-	13 984	-	(3 526)	-	-	-	13 695	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 809	-	1 704	-	(9 720)	-	-	-	1 793	-
	За 2024 г.	896	-	9 848	-	(935)	-	-	-	9 809	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 845	-	1 476	-	(4 040)	-	-	-	1 281	-
	За 2024 г.	1 862	-	4 095	-	(2 111)	-	-	-	3 845	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	480	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	42	-	2 092	-	-	-	-	-	2 134	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	169	-	-	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 695	-	5 441	-	(13 760)	-	-	X	5 377	-
	За 2024 г.	3 238	-	13 984	-	(3 526)	-	-	X	13 695	-

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	3 034	3 034	13 575	13 575	2 741	2 741
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 752	1 752	9 730	9 730	879	879
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 281	1 281	3 845	3 845	1 862	1 862

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.	6 813	-	-	-	-	-	6 813
	За 2024 г.	6 813	-	-	-	-	-	6 813
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	6 813	-	-	-	-	-	6 813
	За 2024 г.	6 813	-	-	-	-	-	6 813
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 650	21 941	-	(12 916)	-	-	28 676
	За 2024 г.	17 464	12 755	-	(10 568)	-	-	19 650
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 063	19 002	-	(7 222)	-	-	21 843
	За 2024 г.	10 391	6 295	-	(6 623)	-	-	10 063
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 248	821	-	(5 497)	-	-	572
	За 2024 г.	3 729	5 336	-	(3 817)	-	-	5 248
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 865	-	-	-	-	-	2 865
	За 2024 г.	2 865	-	-	-	-	-	2 865
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	117	121	-	-	-	-	238
	За 2024 г.	117	-	-	-	-	-	117
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	727	1 617	-	-	-	-	2 344
	За 2024 г.	27	700	-	-	-	-	727
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	134	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	198	46	-	-	-	-	243
	За 2024 г.	119	80	-	(1)	-	-	198
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	395	200	-	(159)	-	-	436
	За 2024 г.	212	308	-	(124)	-	-	395
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-

Итого	За 2025 г.	26 463	21 941	-	(12 916)	-	X	35 489
	За 2024 г.	24 277	12 755	-	(10 568)	-	X	26 463

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			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-