

Примечания к бухгалтерской отчетности ОАО «Ресторан «Арбат» за 2025 год

Открытое акционерное общество «Ресторан «Арбат» создано в процессе разгосударствления и приватизации собственности торгово-арендного предприятия «Ресторан «Арбат» УОП Мингорисполкома. Зарегистрировано в Минском городском комитете 19.02.2002г. № 200. УНП 100217152.

Юридический адрес: 220114, г. Минск, пр. Независимости, 143/1-114, комн. 32
Уставный фонд в соответствии с документами бухгалтерского учета сформирован полностью и составляет **1258295,22** (Один миллион двести пятьдесят восемь тысяч двести девяносто пять) белорусских рублей 22 копейки. Вклад осуществлялся денежными средствами. Порядок и срок формирования уставного фонда соответствуют нормативным правовым актам и учредительным документам.
Уставный фонд разделен на 691371 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль 82 копейки каждая.

Акции выпущены в форме записей на счетах. Депозитарное обслуживание и формирование реестра акционеров осуществляется в депозитарии ООО «Акция», договор № 4/65 от 16.09.2010г.

Распределение ценных бумаг открытого акционерного общества «Ресторан «Арбат» по статусу акционеров по состоянию на 31 декабря 2023 года следующее:

Количество акционеров на 31 декабря 2025 года составляет всего - 161,
в том числе: - юридических лиц – 3,
- физических лиц – 158.

Управление в обществе осуществляет общее собрание акционеров, наблюдательный совет, директор.

Текущая деятельность :

- сдача в аренду юридическим лицам помещений;
- оптовая торговля подакцизными товарами (пиво солодовое, сидр);
- прочие услуги .

- ресторан Арбат 16.02.2024 года сдан в аренду, вид деятельности – общественное питание с марта 2024 года не осуществляется
- основной вид деятельности - сдача в аренду собственного имущества, принадлежащего на праве собственности ОАО « Ресторан «Арбат».

Инвестиционная деятельность :

- приобретение , создание и прочее выбытие основных средств и нематериальных активов.

Финансовая деятельность:

- исполнения обязательств по кредитам и займам.

Основными показателями деятельности организации являются:

- выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг;
- себестоимость реализованной продукции, товаров, работ и услуг;
- управленческие расходы;
- расходы на реализацию;
- прочие доходы (расходы) по текущей деятельности;
- доходы (расходы) по инвестиционной и финансовой деятельности.

Информация по данным показателям содержится в отчете о прибылях и убытках.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

Переоценка ОС и НМА на 31.12.2025 года проводилась выборочно, переоценены объекты ОС – Здания ресторана (шифр 10002) и Металлоконструкция с лестницей и ступенями (шифр 20405), Сборно-разборная конструкция с остеклением (шифр 10011)
- первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 г, до переоценки – 8122 тыс. руб., на 31.12.2025 г. после переоценки - 8848 тыс. руб.

- первоначальная стоимость НМА на 31.12.2024 года – 11 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 9 тыс. руб. переоценка не проводилась.

Начисление амортизации ОС и НМА производится линейным способом. Амортизация ОС и НМА рассчитывается исходя из месячной нормы. Сумма накопленной амортизации по ОС на 31.12.2024 года – 2090 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 2503 тыс. руб.

Датой принятия запасов на учет является дата их фактического получения на склад, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах, которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон или обычаями делового оборота используются для подтверждения совершения сделки.

Резервы под снижение стоимости запасов не создаются.

Иные запасы (сырье, материалы и т.д.) при поступлении отражаются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. При формировании фактической себестоимости материалов транспортно-заготовительные затраты, связанные с приобретением и доставкой нескольких наименований материалов, распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов (без НДС). При отпуске запасов для нужд организации и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В организации открыты следующие субсчета:

- к счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» открыты следующие субсчета:
 - 60.1 – Поставщики ТМЦ;
 - 60.2 - Поставщики услуг;
 - 60.5 – Поставщики ТМЦ в валюте.
- к счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» открыты следующие субсчета:
 - 62.1 – Расчеты с покупателями и заказчиками;
 - 62.2 – Расчеты с физическими лицами;
 - 62.4 – Расчеты с организациями по безналичному расчету;
 - 62.5 – Расчеты за отгруженные материальные ценности.
- к счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» открыты следующие субсчета:
 - 67.1 – Расчеты по долгосрочным кредитам в рублях;
 - 67.2 – Расчеты по долгосрочным займам;
 - 67.5 – Расчеты по долгосрочным кредитам в валюте;
 - 67.4 – Проценты % по облигациям;
 - 67.11 – Расчеты по % по долгосрочным займам;
 - 67.12 – Расчеты по % по долгосрочным кредитам в валюте;
- к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» открыты следующие субсчета:
 - 68.1.4 - Земельный налог;
 - 68.2.3 - НДС;
 - 68.3.1 - Налог на недвижимость;
 - 68.3.2 - Налог на прибыль;
 - 68.3.9 - Акциз;
 - 68.4.1. - Подоходный налог;
 - 68.5.3 - Штрафы, пени.
- к счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»:
 - 69.1 – Расчеты по социальному страхованию.
- к счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами»:
 - 71.1 – Расчеты с подотчетными лицами.
- к счету 75 «Расчеты с учредителями»:
 - 75.2 – Расчеты по выплате доходов.
- к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами, кредиторами» открыты следующие субсчета:
 - 76.1 – Расчеты с организациями по исполнительным документам;
 - 76.2 – Расчеты по имущественному и личному страхованию;
 - 76.3 – Расчеты по претензиям;
 - 76.5 – Расчеты по депонированным суммам;

- 76.7 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
- 76.8 – Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

Показатели дебиторской задолженности, отраженной на счетах 60,62,68,76,73 в бухгалтерском учете составляют:

- Субсчет 60.1 сальдо на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб.;
- Субсчет 60.2 сальдо на 31.12.24 г. – 6 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 3 тыс. руб.;
- Субсчет 60.5 сальдо на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб.;
- Субсчет 62.1 сальдо на 31.12.24 г. – 11 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 15 тыс. руб.;
- Субсчет 62.4 сальдо на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб.;
- Субсчет 76.7 сальдо на 31.12.24 г. – 51 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 48 тыс. руб.;
- Субсчет 73.1 сальдо на 31.12.24 г. – 28 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб.;
- Субсчет 68.1.4 сальдо на 31.12.24 г. – 0,3 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0,3 тыс. руб.;
- Субсчет 68.3.2 сальдо на 31.12.24 г. – 0,3 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0,3 тыс. руб.;

Иных показателей составляющих дебиторскую задолженность, не имеется.

Кредиторская задолженность погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты на конец 2024 года 1065 тыс.руб, а на конец 2025 года составляет – 633 тыс. руб.

Кредиторская задолженность погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты на конец 2024 года составила – 533 тыс. рублей и на конец 2025 года составила – 547 тыс. рублей.

Показатели кредиторской задолженности, отраженной на счетах 60,62,67,68,69,70,71, 75, 76 в бухгалтерском учете составляют:

- Субсчет 60.1 сальдо на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 0 тыс. руб.;
- Субсчет 60.2 сальдо на 31.12.24 г. – 25 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 52 тыс. руб.;
- Субсчет 62.2 сальдо на 31.12.24 г. – 1 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 1 тыс. руб.;
- Субсчет 68.2.3 сальдо на 31.12.24 г. – 8 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 9 тыс. руб.;
- Субсчет 68.3.9 сальдо на 31.12.24 г. – 1 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 2 тыс. руб.;
- Субсчет 68.4.1 сальдо на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 0 тыс. руб.;
- Субсчет 69.1 сальдо на 31.12.24 г. – 1 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 5 тыс. руб.;
- Счет 70 сальдо на 31.12.2024 г. – 7 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 7 тыс. руб.;
- Субсчет 76.2 сальдо на 31.12.24 г. – 1 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 1 тыс. руб.;
- Субсчет 76.7 сальдо на 31.12.24 г. – 58 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 38 тыс. руб.;
- Субсчет 76.7 (лизинговые платежи) сальдо на 31.12.24 г. – 432 тыс. руб., на 31.12.25 г. – 432 тыс. руб.;
- Субсчет 66.1 краткосрочные кредиты, сальдо на 31.12.24г – 13тыс.руб, на 31.12.25г-0 тыс. руб
- Субсчет 66.2 краткосрочные займы, сальдо на 31.12.24г.-50тыс.руб, на 31.12.25г. 50тыс.руб
- Субсчет 75.2 расчеты с участ. по вып. дох., сальдо на 31.12.24г.1тыс.руб,на 31.12.25г. размер сохранился - 1тыс.руб
- Долгосрочные кредиты и займы сальдо по состоянию на 31.12.2024 года – 20 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года - 20 тыс. руб.

Иных показателей составляющих кредиторскую задолженность, не имеется.

Счет 63 « Резерв по сомнительным долгам» сальдо на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.

Прочие доходы по текущей деятельности за январь – декабрь 2025 года составляют 228 тыс. руб.:

- продажа валюты с зачис. руб. эквивал. на р/с 227 тыс.руб

прочие доходы – 1 тыс. руб.

Прочие расходы по текущей деятельности за период январь – декабрь 2024 года составляют 271 тыс. руб.:

- амортизация ОС не участвующих в деятельности организации – 7 тыс. руб.;
- стоимость реал. валюты по курсу НБ на дату продажи - 229 тыс. руб.;
- материальная помощь - 7 тыс. руб.;
- списание испорченного товара – 21 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность с истекшим сроком иск.давн. – 1,00 тыс. руб.;
- распада, украшения для праздника – 1 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 тыс. руб.

Доходов по инвестиционной деятельности за январь – декабрь 2024 года нет – 0 тыс. руб.:

Расходы по инвестиционной деятельности за период с января по декабрь 2024 года не производились

Доходы по финансовой деятельности за период с января по декабрь 2024 года составили – 250 тыс. руб.:

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 250 тыс. руб.

Расходы по финансовой деятельности за период с января по декабрь 2024 года составили 317 тыс. руб.:

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 240 тыс. руб.;
- проценты по облигационному займу и по процентному банковскому кредиту – 4 тыс. руб.
- лизинговые платежи – 73 тыс. руб.

Согласно утвержденного «Положения о порядке учета аффилированных лиц ОАО «Ресторан «Арбат» и согласования сделок, в совершении которых имеется заинтересованность аффилированных лиц» и списка аффилированных лиц Общества, в период с января по декабрь 2025 года с участием аффилированных лиц Общества с:

В учетную политику на 2025 г внесены изменения. Положения об учетной политике дополнено следующим содержанием: с целью достоверного отражения в бухгалтерской отчетности, повышение правдивости и уместности содержащейся в отчетности информации изменить применяемый способ начисления амортизации в условиях аренды лизинга. По объектам лизинга, которыми являются здания, начислять амортизацию исходя из срока полезного использования, установленного в диапазоне от нормативного срока службы в соответствии с пунктом 54 Инструкции по амортизации № 37/18/6 от 27.02.2009г., уменьшенного на срок фактической эксплуатации, до 1/5 указанной разницы, но не менее трех лет.

Директор

Главный бухгалтер



О. Л. Ярмолик

В.О.Довнар