

ООО «Зест оф Раша»
191186 г.Санкт-Петербург,
Кирпичный пер., д.4, литер А, пом.22
тел. +7 (931) 990-33-33
www.zestofrussia.com
katia@zestofrussia.com

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Зест оф Раша» за 2025 год

Настоящие пояснения составлены на основе данных годовой бухгалтерской отчетности (форма № 1 – «Бухгалтерский баланс» и форма № 2 – «Отчет о финансовых результатах») за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Зест оф Раша» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные реквизиты:

ИНН: 7840079810

КПП: 784001001

Основной вид деятельности (оквэд): 79.12 Деятельность туроператоров.

Местонахождение: 191186, г. Санкт-Петербург, Кирпичный пер., дом 4, литер А, помещение 22.

Отчётный период — 2025 год. Отчётная дата — 31 декабря 2025 года.

Единица измерения в отчётности — тысячи рублей.

Экономический субъект относится к категории организаций, имеющих право на составление упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту (РСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена:

- в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ);
- с учётом положений ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- с применением упрощённых форм бухгалтерской отчётности.

Отчётность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности экономического субъекта.

Учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно от одного отчётного периода к другому.

Основные средства и капитальные вложения (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020).

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Объекты стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Запасы не проверяются на обесценение и резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

ООО «Зест оф Раша»
191186 г.Санкт-Петербург,
Кирпичный пер., д.4, литер А, пом.22
тел. +7 (931) 990-33-33
www.zestofrussia.com
katia@zestofrussia.com

3. Пояснения к статьям баланса

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31.12.2025г. составляют 311 666,64 тыс. руб., что полностью состоит из основных средств.

В предыдущие отчётные периоды (2023 и 2024 гг.) основные средства отсутствовали. Увеличение связано с приобретением и вводом в эксплуатацию объектов основных средств в 2025 году.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210) отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025г. составляют 206 280,02 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом (57 827,26 тыс. руб.) произошло значительное увеличение (+256,7%), что связано с ростом финансовой деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 составляют 6 330 758,29 тыс. руб., в том числе:

- финансовые вложения (кроме денежных эквивалентов): 4 558 529,37 тыс. руб.
- увеличение по сравнению с 2024 годом (1 243 208,41 тыс. руб.) составляет более чем в 3,6 раза, что свидетельствует об активной инвестиционной политике.

3.3. Капитал и резервы

Капитал (строка 1300) на 31.12.2025 составляет 6 095 503,35 тыс. руб., в том числе нераспределённая прибыль: 6 085 503,35 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом (1 421 117,9 тыс. руб.) составил 328%, что связано с получением значительной прибыли в отчётном году.

3.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) отсутствуют.

Краткосрочные обязательства: краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 753 201,60 тыс. руб;

Увеличение по сравнению с 2024 годом (337 580,77 тыс. руб.) составило 123,1%, что связано с ростом операционной деятельности.

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) и другие краткосрочные обязательства (строка 1550) отсутствуют.

Кредиторская задолженность по заработной плате отсутствует.

4. Оценка финансового состояния

На 31.12.2025г. валюта баланса составила 6 848 704,95 тыс. руб., что свидетельствует о росте активов по сравнению с 2024 годом (1 768 698,67 тыс. руб.) на 287,2%.

Структура баланса характеризуется:

- высокой долей оборотных активов (95,5%);
- отсутствием заёмных средств;
- значительным объёмом финансовых вложений;
- ростом собственного капитала за счёт нераспределённой прибыли.

ООО «Зест оф Раша»
191186 г.Санкт-Петербург,
Кирпичный пер., д.4, литер А, пом.22
тел. +7 (931) 990-33-33
www.zestofrussia.com
katia@zestofrussia.com

Финансовая устойчивость оценивается как высокая, поскольку обязательства представлены только кредиторской задолженностью, а собственный капитал превышает заёмные источники финансирования.

7. Анализ ликвидности и платёжеспособности

Коэффициент абсолютной ликвидности (Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения) / Краткосрочные обязательства (206 280,02 + 4 558 529,37) / 753 201,60 = 6,33. Данный коэффициент свидетельствует о высокой абсолютной ликвидности.

Коэффициент текущей ликвидности Оборотные активы / Краткосрочные обязательства (6 537 038,31) / 753 201,60 = 8,68. Значение соответствует нормативу (>1) и указывает на способность компании погашать свои краткосрочные обязательства за счет оборотных активов.

Коэффициент финансовой независимости Собственный капитал / Валюта баланса 6 095 503,35 / 6 848 704,95 = 0,89. Значение выше 0,5 свидетельствует о высокой финансовой независимости и устойчивости.

Выводы по ликвидности:
- предприятие обладает исключительно высокой платёжеспособностью;
- значения коэффициентов значительно превышают нормативные, что свидетельствует о минимальных рисках неплатежей;
- рост коэффициентов в 2025 году связан с увеличением денежных средств и финансовых вложений при относительно умеренном росте кредиторской задолженности.

8. Анализ рентабельности и эффективности

Рентабельность активов (ROA) Чистая прибыль / Активы средние (6 085 503,35 − 1 421 117,9) / ((6 848 704,95 + 1 768 698,67) / 2) = 4 664 385,45 / 4 308 701,81 = 1,08 - Высокая отдача на активы.

Рентабельность капитала (ROE) Чистая прибыль / Собственный капитал средний 4 664 385,45 / ((6 095 503,35 + 1 431 117,90) / 2) = 4 664 385,45 / 3 763 310,63 = 1,24. Исключительно высокая доходность для собственников

Вывод: Предприятие в 2025 году получило значительную прибыль, что привело к росту ROE до 124% — это свидетельствует о высокой эффективности использования капитала.

9. Анализ финансовых результатов

За 2025 год компания продемонстрировала значительный рост операционной деятельности и прибыльности.

Выручка составила 48 141 тыс. руб., что в 3,3 раза (на 33 574 тыс. руб.) превышает показатель 2024 года (14 567 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности: Рост расходов до 43 140 тыс. руб. был закономерен на фоне роста выручки. При этом их темп роста (~3 раза) был немного ниже, чем у выручки, что положительно сказалось на марже.

Валовая прибыль (Выручка - Себестоимость продаж):
- 2025 г.: 48 141 - 33 540 = 14 601 тыс. руб.
- 2024 г.: 14 567 - 9 733 = 4 834 тыс. руб.

Рост составил 202%. Рентабельность по валовой прибыли улучшилась с 33,2% до 30,3%, оставаясь на высоком уровне.

ООО «Зест оф Раша»
191186 г.Санкт-Петербург,
Кирпичный пер., д.4, литер А, пом.22
тел. +7 (931) 990-33-33
www.zestofrussia.com
katia@zestofrussia.com

Чистая прибыль увеличилась с 110 тыс. руб. в 2024 году до 4 665 тыс. руб. в 2025 году. Рост в 42,4 раза.

Налог при УСН увеличился с 146 тыс. руб. до 483 тыс. руб., что коррелирует с ростом налоговой базы (доходов или доходов за вычетом расходов).

10. Оценка эффективности

Компания «Зест оф Раша» в 2025 году успешно нарастила масштаб бизнеса, существенно повысив как выручку, так и абсолютный размер прибыли. Чистая прибыль в размере 4,7 млн руб.

11. Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «Зест оф Раша» за 2025 год отражает значительный рост масштабов деятельности и укрепление финансового положения. Предприятие демонстрирует высокую платёжеспособность, финансовую устойчивость и инвестиционную активность. Полученная в 2025 году прибыль позволила существенно увеличить собственный капитал, что создаёт хорошую основу для дальнейшего развития.

12. Прочие пояснения

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчётность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

Генеральный директор
ООО «Зест оф Раша»



Е.А. Зайцева
«19» февраля 2026г.