

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЁТУ ЗА 2025 ГОД
Акционерное Общество «РЕСТОПСБЫТ»

1. Сведения об акционерном Обществе:

Полное наименование фирмы:

Акционерное общество «Рестопсбыт»

Юридический адрес: 369000, КЧР, город Черкесск, ул. Первомайская № 164

Фактический адрес: тот же

Дата государственной регистрации: 16.05.1994 г.

Основной государственный регистрационный № 1106

Согласно общероссийского классификатора видов экономической деятельности

ОАО «Рестопсбыт» присвоен № ОКВЭД :

47.78.6 – Розничная торговля углём

46.71.1 - Оптовая торговля твёрдым топливом

47.52.73 - Розничная торговля металлическими и неметаллическими
конструкциями и т.п.

Общество создано с первоначальным уставным капиталом – 10315 рублей

С момента акционирования до настоящего времени уставной капитал не менялся

Номинальная стоимость одной обыкновенной акции – 1 рубль

2. Сведения о банковских счетах Общества:

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Ставропольский ф-л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г.
Ставрополь

БИК: 040702773

Номер счёта: 40702810308000015512

Кор. Счёт: 30101810500000000773

Тип счёта: расчётный

3. Учредители Общества:

Учредителями АО «Рестопсбыт» по состоянию на 01.01.2026 года являются
физические лица, в количестве 26 человек, граждан РФ.

4. Дочерних, оффшорных и зависимых обществ, организация не имеет.

АО «Рестопсбыт» имеет 5 аффилированных лиц, из которых 4 являются членами
Совета Директоров общества и 1 - владельцем более 20% акций Общества.

5. За 2025 год Общество просроченной задолженности по выплате заработной платы не имеет.
6. Дебиторская задолженность в 2025 году увеличилась с 702 тыс. рублей на начало года до 880 тыс. рублей на конец года.
7. Кредиторская задолженность в 2025 году уменьшилась с 175 тыс. рублей на начало года до 141 тыс. рублей на конец года.
8. Основным рынком, на котором общество осуществляет свою деятельность является Карачаево-Черкесская Республика.
9. Основным видом деятельности АО «Рестопсбыт» за 2025 год является розничная и оптовая торговля углём.

Объёмы реализации угля в натуральных величинах (тоннах) в 2025 году

составили – 18,3 тонн:

В том числе: Населению реализовано – 18,3 тонн

Организациям реализовано – 0 тонн

Выручка от продажи товаров, работ, услуг

Составила в 2025 году – 2937 тыс. руб.

в том числе: ОПТ – 0 тыс. рублей

Розница – 329,0 тыс. рублей

Прочая – 2 608,0 тыс. рублей

10. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 N 180н

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости

К запасам, приобретенным для управленческих нужд положения ФСБУ 5/219 не применяются;

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав: отсутствуют.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Обществом не создается резерв под обесценение запасов.

11. За 2025 год по результатам производственно - хозяйственной деятельности Обществом получена по данным бухгалтерского учёта прибыль до налогообложения – 83 тыс. рублей, чистая прибыль -0.

12. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества: Наименование фонда: **РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Образован в соответствии с учредительными документами .

Формирование резервного фонда предприятия осуществляется путём ежегодных отчислений, до достижения фондом размера, указанного в учредительных документах.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков, для выкупа акций Общества, на расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в случае отсутствия других средств.

Размер резервного капитала в 2025 г. на начало года- 18 тыс. руб., на конец года равен - 18 тыс. руб.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ - на начало и на конец 2025 года равен- 2261 тыс. рублей

13. Численность работников АО по состоянию на 01.01.2026г. – 2 человека.

14. Общество на праве долгосрочной аренды и праве собственности располагает земельными участками площадью – 34644 кв. метров. На правах аренды-6200 м2

Договор аренды земли заключен сроком на 20 лет

15. Чистые активы Общества по состоянию на 01.01.2026 года составляют – 2290 тыс. рублей.

16. Амортизация основных средств, в бухгалтерском и налоговом учёте начисляется линейным методом.

17. Задолженность акционерного общества по налогам и сборам по состоянию на 01.01.2026г.- 118,0 тыс. рублей. Просроченной задолженности – нет.

18. Оценочных обязательств на 31.12.2025г. нет.

19. Прибыль на одну акцию

В обращении находится 10315 обыкновенных акций. В 2025 году прибыль Общества составила 0 рублей в расчете на одну акцию 0 рублей.

20. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

21. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

22. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

23. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: Борлаков Мудалиф Магомедович владеет более 20% голосов. Доля участия в уставном капитале составляет 62%. Сделки со связанными сторонами в течении отчетного периода не осуществлялись.

24. Условные обязательства

а) незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды: отсутствуют.

б) выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступил: отсутствуют.

в) оценочные обязательства – не формировались.

г) учитываемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» -ПБУ 18/02 не применялось.

25. События после отчетной даты

а) события, которые произошли в отчетном году, но из-за отсутствия или недостаточности информации либо допущенных ошибок не оценены правильно либо вообще не учтены – отсутствуют.

б) события, которые реально имели место после отчетной даты, но влияют не финансово-экономические показатели столь сильно, что игнорирование денежной оценки последствий этих событий может привести к ложным выводам о финансовом состоянии и потенциале организации отсутствуют.

Генеральный директор

М.М. Борлаков