

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за период с 09.09.2025 по 31.12.2025
Общества с ограниченной ответственностью «РОКСТЕДИ»

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «РОКСТЕДИ»
- **ИНН:** 7733474879
- **ОГРН:** 1257700402277
- **Дата государственной регистрации:** 09 сентября 2025 года
- **Юридический адрес:** 125364, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Тушино, ул. Свободы, д. 42, кв. 328
- **Основной вид деятельности:** Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (ОКВЭД 56.10.1). Фактическая деятельность начата в декабре 2025 года.
- **Статус:** субъект малого предпринимательства (МСП), применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.
- **Обособленное подразделение:** 141407, Московская область, г. Химки, Юбилейный пр-кт, д. 66Б (постановка на учет 21.10.2025)

2. Основа составления отчётности

Отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отраслевые стандарты бухгалтерского учёта не применяются, так как они не установлены для сферы деятельности Общества.

В связи с регистрацией в 2025 году показатели на 31.12.2024 и 31.12.2023 в балансе не приводятся.

3. Учётная политика (основные положения)

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются на расходы при приобретении.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** оценка при выбытии - по способу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создаётся.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** в связи с применением упрощённых способов учёта (статус МСП) право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи признаются расходами равномерно.
- **Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99):** признаются методом начисления. Расходы по займам (проценты) отсутствуют в связи с беспроцентным характером займов.

- **Исправление ошибок (ПБУ 22/2010):** применяется перспективный способ.
- **Денежные средства:** операции перевода отражаются с использованием счета 57.

4. Показатели отчётности (тыс. руб.)

1. **Запасы (строка 1210):** 6 759 (сырьё, материалы, инвентарь).
2. **Денежные средства (строка 1250):** 544 (касса, расчётный счёт, переводы в пути).
3. **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** 9 211, в том числе:
 - авансы, выданные поставщикам - 9 189;
 - дебиторская задолженность покупателей - 1;
 - переплата по налогам (ЕНС) - 21.
4. **БАЛАНС (актив):** 16 514.
5. **Капитал (строка 1300):** (2 023), в том числе:
 - уставный капитал - 10 (распределён между учредителями: Айдинян Р.Р. - 35%, Барсегян А.А. - 35%, Золотилов И.И. – 30%);
 - непокрытый убыток - (2 033).
6. **Долгосрочные заёмные средства (строка 1410):** 15 120 - беспроцентные займы, полученные от учредителей.
7. **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** 3 417 (задолженность перед поставщиками, подотчётными лицами, по налогам и взносам). Просроченной задолженности нет.
8. **БАЛАНС (пассив):** 16 514.

5. Финансовый результат

За период с 09.09.2025 по 31.12.2025:

- выручка - 888 тыс. руб.;
- расходы по обычным видам деятельности - (2 850 тыс. руб.);
- прочие доходы - 1 тыс. руб.;
- прочие расходы - (65 тыс. руб.);
- налог по УСН - (6 тыс. руб.);
- чистый убыток - (2 032 тыс. руб.).

Убыток обусловлен начальным этапом деятельности: регистрация в сентябре, фактическая работа с декабря, при этом понесены расходы на подготовку производства (аренда, закупка материалов и т.д.), превысившие выручку.

6. Связанные стороны

Лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются учредители:

- Айдинян Рафаэль Романович (доля 35%);
- Барсегян Арсен Араратович (доля 35%);
- Золотилов Игорь Игоревич (доля 30%, он же Генеральный директор).

В 2025 году операции со связанными сторонами включали внесение вкладов в уставный капитал и предоставление беспроцентных займов. Иные существенные сделки отсутствуют.

7. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества, после 31 декабря 2025 года не произошло.

**Генеральный директор
ООО «РОКСТЕДИ»**

13 марта 2026 г.

_____ **Золотилев И.И.**