



Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Рестарт»

р/с 40702810155100001267 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. Санкт-Петербург
ИНН 7811597609 КПП 781101001 ОГРН 1147847422945 ОКПО 76169109
БИК 044030653 к/с 30101810500000000653
Россия, 193232, Санкт-Петербург ул. Дыбенко, дом 23, корпус 1 лит.Ф, кв.121

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025г.

1. Общая информация об организации

ООО «ТД «Рестарт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрирована МИ ФНС №15 по г. Санкт-Петербургу. Дата начала хозяйственной деятельности 05.12.2014г. Юридический адрес: 643, 193232, Санкт-Петербург г., Дыбенко ул., 23.1 Лит.Ф, 121.
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.
Численность сотрудников 12 человек (1 чел. – декретный отпуск)

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т. числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.73.4 – Торговля оптовая лакокрасочными материалами (Доходы по виду деятельности составляют -100%).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5процентов со ответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024г.
Амортизируемые основные средства, всего:	2821541,57	3769517,63
В т.ч.		
Газель VIN X96A23R22	2236666,72	2846666,68
Автопогрузчик	525097,09	825152,53
Пост охраны	59777,76	82194,37
Ноутбук Aser	0	15504,05

5. Аренда

По Договору аренды №ЛСРБ-0354/18 от 21.05.2018г. с АО «ЛСР. Базовые», 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: Санкт-Петербург, ул., Софийская, д.99Б.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. ЗАПАСЫ



Общество с ограниченной ответственностью

«Торговый дом «Рестарт»

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов для организации и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Учет материалов для управленческих нужд учитываются в составе запасов и списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. При осуществлении оптовой торговли приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок регулярно пересматривается в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

		на начало года	Затраты	Изменения за период (списано)	на конец периода
		факт.с/с		факт с/с	факт с/с
Запасы-всего	2025	36342	445474	(447151)	34666
	2024	31517		(464022)	36342
В т.ч.					
Материалов	2025	691	1564	(1644)	592
	2024	1028	1383	(1719)	691
Товары	2025	35651	443910	(445487)	34074
	2024	30489	447468	(462302)	35651

7. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 и оплачен полностью.

Участниками общества являются - Генеральный директор Гацуляк Виталий Иванович –доля участия 50% и технический директор Данциг Вадим Валерьевич – доля участия 50%

В 2025г. Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 37 540 000,00 (НДФЛ оплачен полностью)

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гацуляк Виталий Иванович (Решение №1 от 05.12.2014г,бессрочно).

Главный бухгалтер-Кузьмина Наталья Станиславовна.

10. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г. включены:

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

11. В отчетном году выручка составила -503 696 854,89

Внереализационные доходы -2560372,00 из них:

- Исправительные записи по операциям прошлых лет -4150,00
- оприходование товаров по результатам инвентаризации -446308,36
- проценты от депозита -2109913,99

12. Затраты на производство и реализацию продукции:

- фонд оплаты труда -9657347,00
- страховые взносы -2870139,30
- материальные расходы – 1647128,81
- прочие расходы - 4295124,00
- прочие налоги,сборы -30770,00
- аренда -4334816,72
- амортизация -932121,00

На 31.12.2025г. зарплата по персоналу за декабрь выплачена полностью, НДФЛ уплачен.

Кредиторская задолженность по страховым взносам в сумме 372953,89 погашена в 2026г.



Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Рестарт»