

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 20.11.2024 - 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОФУД».

ИНН 5029289708, КПП 502901001.

Юридический адрес: 141014, Московская область, г Мытищи, ул. 3-я Крестьянская, д. 23, помещ. 1-2.

Основной целью деятельности общества является получение прибыли от осуществления хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 20 ноября 2024 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами Российской Федерации.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С:Бухгалтерия.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по средней себестоимости.

Доходы и расходы признаются методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете по суммам фактических обязательств.

3. Анализ структуры активов

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 41 679 тыс. руб.

Внеоборотные активы составляют 1 123 тыс. руб.

Оборотные активы составляют 40 556 тыс. руб.

Структура оборотных активов:

- запасы — 2 168 тыс. руб.
- дебиторская задолженность — 12 826 тыс. руб.
- денежные средства — 24 990 тыс. руб.
- прочие оборотные активы — 573 тыс. руб.

Наибольшую долю активов составляют денежные средства и дебиторская задолженность, что характеризует достаточную ликвидность активов организации.

4. Основные средства

На конец отчетного года стоимость основных средств составила 1 123 тыс. руб. Основные средства используются в деятельности организации.

Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость и финансовые вложения в составе внеоборотных активов отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на конец отчетного года составила 12 826 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 146 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 853 тыс. руб.
- сальдо по единому налоговому счету — 4 633 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами — 10 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 6 169 тыс. руб.

Просроченной и безнадежной задолженности по состоянию на отчетную дату не выявлено.

6. Капитал организации

Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составил 12 446 тыс. руб., включая:

- уставный капитал — 300 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль — 12 146 тыс. руб.

В течение отчетного периода основной прирост капитала произошел за счет полученной чистой прибыли.

7. Обязательства организации

Краткосрочные обязательства на конец года составили 29 233 тыс. руб.

Структура обязательств:

Кредиты и займы — 1 380 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 27 853 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 9 741 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам — 3 450 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию — 913 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 13 641 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

8. Финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 238 011 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 216 212 тыс. руб.

Валовая прибыль — 21 799 тыс. руб.

Управленческие расходы — 2 914 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 18 885 тыс. руб.

Прочие доходы — 1 936 тыс. руб.

Прочие расходы — 4 169 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения — 16 193 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль — 4 046 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 12 147 тыс. руб.

9. Движение денежных средств

Поступления денежных средств от текущей деятельности составили 233 816 тыс. руб.

Основные источники поступлений:

- поступления от продажи товаров, работ и услуг по ОКВЭД 56.10— 233 526 тыс. руб.

Платежи по текущей деятельности составили 210 274 тыс. руб., включая:

- оплату поставщикам — 136 989 тыс. руб.
- выплаты работникам — 39 939 тыс. руб.
- уплату налогов и взносов — 28 483 тыс. руб.
- налог на прибыль — 6 337 тыс. руб.

Чистый денежный поток от текущей деятельности — 23 542 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года — 24 992 тыс. руб.

10. Оценка финансового состояния

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «РЕСТОФУД» можно оценить как устойчивое.

Организация ведет прибыльную деятельность, имеет положительный денежный поток и располагает достаточным объемом ликвидных активов для выполнения текущих обязательств.

Значительная часть активов представлена денежными средствами, что положительно влияет на платежеспособность предприятия.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

12. Заключительные положения

Представленная бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств организации за отчетный период.