

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПИТОМБА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПИТОМБА» (ОКПО 60186608, ИНН 9704069245, ОКОПФ 12300 – общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 16 – частная собственность).
Адрес места нахождения: 121248, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, пр-т Кутузовский, дом 2/1, строение 6.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (рестораны, кафе, доставка готовых блюд, продажа еды на вынос).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384), обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор – Авшалумов Ильханан Симонович, дата подписания бухгалтерской отчетности – 21 марта 2026 года.

Основные реквизиты

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПИТОМБА»
ОКПО	60186608
ИНН	9704069245
ОКОПФ	12300 – общество с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 – частная собственность
Адрес	121248, г. Москва, пр-т Кутузовский, д. 2/1, стр. 6
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	56.10 – деятельность ресторанов и услуги по доставке еды
Отчетный год	2025
Единица измерения	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Обязательный аудит	Не подлежит

Показатель	Значение
Руководитель	Генеральный директор Авшалумов И.С.
Дата подписания отчетности	21.03.2026

2. Учетная политика и особенности деятельности

Общество составляет бухгалтерскую отчетность по полным формам: бухгалтерский баланс по форме ОКУД 0710001 (развернутая форма с разделами I–V) и отчет о финансовых результатах по форме ОКУД 0710002. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности с учетом специфики деятельности общественного питания (рестораны, доставка готовых блюд, продажа еды на вынос).

Основные моменты и специфика 2025 года:

- Внеоборотные активы (раздел I баланса) представлены в основном основными средствами (строка 1150) и прочими внеоборотными активами (строка 1190). Основные средства на 31.12.2025 составляют 58 471 тыс. руб. (7 395 тыс. руб. на 31.12.2024, 3 815 тыс. руб. на 31.12.2023), что связано с приобретением и вводом в эксплуатацию имущества, используемого в ресторанной деятельности. Прочие внеоборотные активы – 18 тыс. руб., включают расходы будущих периодов долгосрочного характера.
- Оборотные активы (раздел II баланса) включают запасы (строка 1210) – 11 525 тыс. руб., дебиторскую задолженность (строка 1230) – 20 891 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 222 843 тыс. руб., прочие оборотные активы (строка 1260) – 93 тыс. руб. Запасы включают товары для реализации и сырье и материалы, используемые в ресторанах. Дебиторская задолженность сформирована за счет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, а также положительного сальдо по Единому налоговому счету. Существенный рост денежных средств связан с увеличением объемов деятельности и особенностями расчетов в сфере общественного питания.
- Капитал и резервы (раздел III баланса) представлены уставным капиталом (строка 1310) в сумме 10 тыс. руб. и нераспределенной прибылью (строка 1370) в сумме 93 984 тыс. руб. на 31.12.2025 (61 346 тыс. руб. на 31.12.2024, 37 128 тыс. руб. на 31.12.2023). Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением прибыли в 2024–2025 годах.
- Долгосрочные обязательства (раздел IV баланса) отсутствуют: долгосрочные кредиты, займы и прочие долгосрочные обязательства не привлекались.
- Краткосрочные обязательства (раздел V баланса) представлены кредиторской задолженностью (строка 1520) – 212 249 тыс. руб. и оценочными обязательствами (строка 1540) – 7 600 тыс. руб. Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, налоговые и иные обязательства. Оценочные обязательства сформированы на предстоящие расходы.
- Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль организаций и НДС; в отчете о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль организаций. Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось, сопоставимость данных за 2023–2025 годы обеспечена.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

Валюта баланса (итог актива, строка 1600) на 31.12.2025 составляет 313 843 тыс. руб. (157 787 тыс. руб. на 31.12.2024, 89 395 тыс. руб. на 31.12.2023).

Внеоборотные активы (раздел I)

Статья актива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Основные средства	1150	58 471	7 395	3 815	Рост за счет приобретения и ввода в эксплуатацию имущества
Прочие внеоборотные активы	1190	18	0	60	Расходы будущих периодов долгосрочного характера
Итого по разделу I	1100	58 490	7 395	3 874	Увеличение внеоборотных активов

Основные средства включают объекты, используемые в деятельности общественного питания (помещения, оборудование, мебель и др.). Прочие внеоборотные активы представлены расходами будущих периодов.

Оборотные активы (раздел II)

Статья актива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Запасы	1210	11 525	26 094	20 815	Товары для реализации, сырье и материалы
Дебиторская задолженность	1230	20 891	29 963	9 313	Расчеты с покупателями, поставщиками, сальдо по ЕНС и др.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	222 843	94 334	55 360	Денежные средства в кассе и на расчетных счетах
Прочие оборотные активы	1260	93	0	32	Расходы будущих периодов
Итого по разделу II	1200	255 353	150 391	85 521	Увеличение оборотных активов

Запасы сформированы товарами для реализации и сырьем и материалами, используемыми в ресторанной деятельности. Дебиторская задолженность включает расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные поставщикам и подрядчикам, сальдо по Единому налоговому счету и прочие расчеты. Денежные средства представлены в основном наличными в кассе и остатками на расчетных счетах.

3.2. Пассив

Итого пассива (строка 1700) на 31.12.2025 соответствует итогу актива и составляет 313 843 тыс. руб.

Капитал и резервы (раздел III)

Статья пассива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Уставный капитал	1310	10	10	10	Без изменений
Нераспределенная прибыль	1370	93 984	61 346	37 128	Накопленная прибыль прошлых лет и отчетного года
Итого по разделу III	1300	93 994	61 356	37 138	Увеличение собственного капитала

Уставный капитал в течение 2023–2025 годов не изменялся. Нераспределенная прибыль увеличилась за счет прибыли, полученной в 2024–2025 годах.

Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Статья пассива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Итого по разделу IV	1400	0	0	0	Долгосрочные обязательства отсутствуют

Общество не привлекало долгосрочные кредиты и займы, отложенные налоговые и прочие долгосрочные обязательства не формировались.

Краткосрочные обязательства (раздел V)

Статья пассива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Краткосрочные заемные средства	1510	0	0	0	Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют
Кредиторская задолженность	1520	212 249	96 430	52 257	Расчеты с поставщиками, покупателями, бюджетом и др.
Оценочные обязательства	1540	7 600	0	0	Резервы на предстоящие расходы
Итого по разделу V	1500	219 849	96 430	52 257	Увеличение краткосрочных обязательств

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные), расчеты по налогам и сборам, по НДС, не отраженному на Едином налоговом счете, по социальному страхованию и обеспечению, а также прочую кредиторскую задолженность. Оценочные обязательства сформированы на предстоящие расходы.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за 2025 год составлен по форме ОКУД 0710002, показатели представлены с сопоставимыми данными за 2024 год.

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Комментарий
Выручка	2110	1 068 366	972 981	Доходы от ресторанной деятельности и доставки
Себестоимость продаж	2120	(432 923)	(381 462)	Расходы, связанные с реализацией продукции и услуг
Валовая прибыль	2100	635 443	591 519	Разница между выручкой и себестоимостью продаж
Коммерческие расходы	2210	(467 922)	(456 736)	Расходы на сбыт и обслуживание гостей
Управленческие расходы	2220	(72 158)	(64 019)	Расходы на управление и административный персонал
Прибыль от продаж	2200	95 363	70 764	Результат по основной деятельности
Проценты к получению	2320	251	261	Доходы по процентам
Проценты к уплате	2330	0	0	Процентные расходы отсутствуют
Прочие доходы	2340	32 489	15 419	Доходы от прочих операций
Прочие расходы	2350	(65 691)	(48 657)	Расходы по прочим операциям
Прибыль до налогообложения	2300	62 412	37 787	Результат до учета налога на прибыль
Налог на прибыль организаций	2410	(29 772)	(8 872)	Начисленный налог на прибыль
Чистая прибыль	2400	32 640	28 816	Финансовый результат отчетного года

Чистая прибыль за 2025 год направлена на увеличение нераспределенной прибыли общества.

5. Обобщающие выводы

1. В 2025 году ООО «ПИТОМБА» осуществляло деятельность в сфере общественного питания и услуг по доставке продуктов питания, получило выручку и чистую прибыль, что привело к увеличению величины собственного капитала и активов.
2. На отчетную дату долгосрочные заемные средства отсутствуют, обязательства общества сформированы за счет краткосрочной кредиторской задолженности и оценочных обязательств, связанных с текущей хозяйственной деятельностью.
3. Общество осуществляет расчеты с контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами в установленном порядке, что отражено в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор

Авшалумов Александр Симонович

