

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рест» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рест» (далее – Общество, ООО «Рест») зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные реквизиты Общества: ОКПО 47104511, ИНН 1657139321, организационно-правовая форма – общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес): 420124, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, пр-т Ямашева, дом 37А.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит утверждению единственным учредителем ООО «Рест».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, аудиторская организация в отчетном году не привлекалась.

2. Применяемая система налогообложения и учетная политика (в части, связанной с отчетностью)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, что подтверждается отражением в отчете о финансовых результатах налога на прибыль как «Налог при упрощенной системе налогообложения».

Налоговые платежи по единому налогу при УСН за 2025 год отражены по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций» в сумме 1 863 тыс. руб. (за 2024 год – 1 398 тыс. руб.).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также внутренней учетной политикой Общества. Основные положения учетной политики:

Учет ведется с использованием упрощенных способов, разрешенных для субъектов малого предпринимательства (п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Материальные внеоборотные активы (основные средства) учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в периоде их возникновения.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, признанных организацией в соответствии с условиями договоров и первичными документами.

Отчетность составлена в тысячах рублей без десятичных знаков, что следует из указания единицы измерения по ОКЕИ 384.

3. Состав представленной бухгалтерской отчетности

За 2025 год Обществом сформирована и представлена следующая бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерский баланс по форме № 1 (ОКУД 0710001) на 31 декабря 2025 года.

Отчет о финансовых результатах по форме № 2 (ОКУД 0710002) за 2025 год.

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах подписаны генеральным директором Ситдиковой Эльмирой Эдуардовной 30 марта 2026 года.

4. Анализ бухгалтерского баланса

4.1. Структура и динамика активов

Валюта баланса Общества на 31 декабря 2025 года составила 113 952 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 102 798 тыс. руб., на 31.12.2023 – 106 012 тыс. руб.).

Основу внеоборотных активов составляют материальные внеоборотные активы в сумме 98 460 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 101 758 тыс. руб., на 31.12.2023 – 105 078 тыс. руб.).

В составе материальных внеоборотных активов полностью выделена инвестиционная недвижимость в сумме 98 460 тыс. руб. на 31.12.2025.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по строке 1170 в отчетном и сравнительных периодах не отражаются.

Оборотные активы представлены:

Денежными средствами и денежными эквивалентами – 698 тыс. руб. на 31.12.2025 (799 тыс. руб. на 31.12.2024; 679 тыс. руб. на 31.12.2023).

Финансовыми и другими оборотными активами (включая дебиторскую задолженность) – 14 793 тыс. руб. на 31.12.2025 (241 тыс. руб. на 31.12.2024; 255 тыс. руб. на 31.12.2023).

Вся сумма финансовых и прочих оборотных активов представлена дебиторской задолженностью.

Рост дебиторской задолженности до 14 793 тыс. руб. по сравнению с предыдущими годами (241 тыс. руб. и 255 тыс. руб.) обусловлен продажей объекта недвижимости с отсрочкой платежа. Просроченной задолженности нет.

4.2. Структура и динамика капитала и обязательств

Собственный капитал Общества (строка 1300) на 31.12.2025 составил 90 343 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 54 264 тыс. руб., на 31.12.2023 – 41 742 тыс. руб.).

Основной элемент капитала – нераспределенная прибыль: 90 333 тыс. руб. на 31.12.2025 (54 254 тыс. руб. на 31.12.2024, 41 732 тыс. руб. на 31.12.2023).

Рост нераспределенной прибыли обусловлен высокой чистой прибылью 2025 года (36 043 тыс. руб.) и положительными финансовыми результатами предыдущих периодов.

Долгосрочные заемные средства:

20 568 тыс. руб. на 31.12.2025;

46 018 тыс. руб. на 31.12.2024;

62 418 тыс. руб. на 31.12.2023.

Наблюдается устойчивое снижение долгосрочной задолженности, что свидетельствует о сокращении долговой нагрузки и постепенном погашении долгосрочных обязательств.

Другие долгосрочные обязательства по строке 1450 отсутствуют во всех представленных периодах.

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 в отчетном и сравнительных периодах отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составила 3 041 тыс. руб. на 31.12.2025 (2 516 тыс. руб. на 31.12.2024; 1 852 тыс. руб. на 31.12.2023).

Вся сумма краткосрочной кредиторской задолженности представлена кредиторской задолженностью по расчетам с контрагентами и иными обязательствами, отраженной по соответствующей строке.

Сроки погашения не нарушены.

5. Анализ финансовых результатов

5.1. Доходы и расходы

Выручка Общества за 2025 год составила 24 370 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (22 653 тыс. руб.). Выручка формируется от сдачи инвестиционной недвижимости в аренду. Рост выручки обусловлен увеличением арендных ставок.

Расходы по обычным видам деятельности составили 6 651 тыс. руб. в 2025 году и 8 723 тыс. руб. в 2024 году.

Все расходы по обычным видам деятельности классифицированы как управленческие расходы.

Прочие доходы в 2025 году составили 20 251 тыс. руб. (в 2024 году – 43 тыс. руб.), прочие расходы – 64 тыс. руб. (в 2024 году – 53 тыс. руб.).

Значительное увеличение прочих доходов в 2025 году по сравнению с 2024 годом является ключевым фактором роста финансового результата за отчетный период. Значительный рост обусловлен, разовыми операциями: продажей имущества.

5.2. Налогообложение и чистая прибыль

Налог на прибыль (при УСН) в Отчете о финансовых результатах за 2025 год отражен в сумме 1 863 тыс. руб. (за 2024 год – 1 398 тыс. руб.).

Указанная строка включает налоговые обязательства при упрощенной системе налогообложения.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 36 043 тыс. руб. (за 2024 год – 12 522 тыс. руб.).

Существенный рост чистой прибыли обусловлен сочетанием увеличения выручки, сокращения расходов по обычным видам деятельности и значительного роста прочих доходов при умеренном уровне прочих расходов.

Полученная чистая прибыль направлена на увеличение нераспределенной прибыли, что привело к росту собственного капитала до 90 343 тыс. руб. на 31.12.2025.

6. Основные финансовые показатели (качественная характеристика)

На основе представленных форм отчетности можно сделать следующие качественные выводы:

Общество является финансово устойчивым, имеет положительный собственный капитал и значительный объем нераспределенной прибыли.

Наблюдается тренд на снижение долгосрочных заемных средств и отсутствие краткосрочных займов, что уменьшает долговую нагрузку и повышает устойчивость.

Существенный рост прочих доходов в 2025 году положительно сказался на финансовом результате и рентабельности.

Увеличение дебиторской задолженности требует контроля за своевременностью расчетов и платежной дисциплиной контрагентов.

7. Сведения об утверждении бухгалтерской отчетности

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Рест» за 2025 год. Отчетность составлена с учетом требований действующего законодательства и принятой учетной политики.

Генеральный директор ООО «РЕСТ» Ситдикова Э.Э.

30 марта 2026 г.