

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТ ПЛЮС» (далее – Организация) зарегистрировано в установленном порядке.

Реквизиты организации:

Показатель Значение

ИНН 1657271753

ОКПО 51157499

ОКОПФ 12300 (Общество с ограниченной ответственностью)

ОКФС 16 (Частная собственность)

Адрес места нахождения: 420021, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Николая Столбова, д. 11, помещ. 1001

Основной вид деятельности: оказание услуг в сфере общественного питания.

Учредитель: единственный учредитель (физическое лицо). Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется единственным учредителем (отметка в титульном листе).

Обязательный аудит: отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (отмечено в титульном листе).

Численность работников: в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета данные о численности в отчетности не раскрываются.

Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен в строке 2410 отчета о финансовых результатах.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя. Основные положения:

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.

Запасы (товары, материалы) оцениваются по фактической себестоимости и списываются в расходы по мере реализации или использования.

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

Денежные средства учитываются по номиналу в рублях.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|-------------------|---------------|---------------|-----------|
| Основные средства | 306 | 323 | -17 |

Снижение стоимости связано с начислением амортизации в течение 2025 года. Объекты основных средств используются в основной деятельности организации.

3.2. Запасы (строка 1210)

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|------------|---------------|---------------|-----------|
| Запасы | 2 690 | 1 726 | +964 |

Увеличение остатка запасов связано с ростом объемов деятельности и необходимостью формирования складских запасов (товаров, материалов) для обеспечения бесперебойной работы.

3.3. Денежные средства (строка 1250)

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Остаток денежных средств | 1 966 | 757 | +1 209 |

Рост остатка обусловлен положительным денежным потоком от операционной деятельности и погашением краткосрочных заемных средств.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По данной строке отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Дебиторская задолженность | 723 | 716 | +7 |

Задолженность является текущей, ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной задолженности нет.

3.5. Капитал (строка 1300)

Капитал организации представлен нераспределенной прибылью. Движение за 2025 год:

| | Показатель | Сумма |
|----------------------------|---------------|-------|
| Остаток | на 31.12.2024 | 440 |
| Чистая прибыль за 2025 год | | 2 675 |
| Остаток | на 31.12.2025 | 3 116 |

Организация вышла на устойчивую прибыльность; непокрытый убыток прошлых лет полностью погашен.

3.6. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Краткосрочные кредиты и займы | – | 978 | –978 |

В 2025 году организация полностью погасила ранее привлеченные краткосрочные заемные средства. Задолженность по займам на конец отчетного периода отсутствует.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|----------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Кредиторская задолженность | 2 568 | 2 104 | +464 |

Задолженность представлена преимущественно обязательствами перед поставщиками и подрядчиками. Сроки погашения не нарушены.

4. Анализ отчета о финансовых результатах

Основные показатели финансовых результатов за 2025 год (тыс. руб.):

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Изменение |
|---------------------------------------|---------|----------|----------------|
| Выручка | 35 382 | 23 207 | +12 175 |
| Расходы по обычным видам деятельности | | (31 724) | (21 860)+9 864 |
| Прочие расходы | (534) | (349) | +185 |
| Налог при УСН | (453) | (231) | +222 |
| Чистая прибыль | 2 675 | 771 | +1 904 |

Выручка увеличилась на 12 175 тыс. руб. (52,5%), что свидетельствует о значительном росте объемов реализации товаров или услуг.

Расходы по обычным видам деятельности также возросли пропорционально выручке, при этом управленческие расходы увеличились – на 9 268 тыс. руб. Это связано с расширением штата, увеличением арендных платежей, маркетинговыми затратами и другими административными расходами, обусловленными ростом масштабов деятельности.

Прочие расходы увеличились, но остаются в пределах, не оказывающих существенного влияния на финансовый результат.

Налог при УСН исчислен по ставке, установленной главой 26.2 Налогового кодекса РФ, («доходы, уменьшенные на величину расходов»). Рост налога обусловлен увеличением налоговой базы.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 2 675 тыс. руб., что в 3,5 раза превышает показатель предыдущего года (771 тыс. руб.). Это свидетельствует об улучшении эффективности деятельности организации.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на оценку имущества и обязательств организации, не произошло.

6. Заключительные положения

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

Генеральный директор ООО «РЕСТ ПЛЮС» Ситдикова Э.Э.

30 марта 2026 г.