

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «РЕСТОМАРИ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОМАРИ».

ИНН / КПП: 7717154346 / 771701001.

ОГРН: 1247700105861 (дата регистрации — 2 февраля 2024 года).

Юридический адрес: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 17, к. 1, помещ. 9/П.

Руководитель: Генеральный директор Егоров Алексей Вячеславович.

Учредители:

Дуковский Андрей Юрьевич (50% доли, 6 000 руб.),

Егоров Алексей Вячеславович (50% доли, 6 000 руб.).

Вид экономической деятельности: 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (продажи через маркетплейсы).

Статус: Микропредприятие (в реестре МСП с 10 марта 2024 года).

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основы составления отчетности и учетная политика

Отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В соответствии с п. 52 стандарта, отчетность включает баланс, отчет о финансовых результатах и данные пояснения.

- **Учетная политика:** Организация применяет упрощенные способы ведения учета. Доходы и расходы признаются кассовым методом. Выручка от продаж через маркетплейсы принимается в доход в момент поступления денежных средств на счет комиссионера (агента). Налогообложение осуществляется по упрощенной системе (УСН «Доходы минус расходы»).
- **Бюджетное финансирование:** В 2025 году средства целевого финансирования и государственная помощь организации не предоставлялись.

3. Активы (Имущество предприятия)

- **Валюта баланса** на 31.12.2025 составила 8 476 тыс. руб. (рост с 5 656 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Финансовые вложения (стр. 1170):** 245 тыс. руб. Представляют собой займы, выданные учредителям (Дуковскому А. Ю. — 25 тыс. руб., Егорову А. В. — 220 тыс. руб.).

- **Запасы (стр. 1210):** 3 201 тыс. руб. Основной объем (2 643 тыс. руб.) — товары на складе, а также товары в пути к покупателям (558 тыс. руб.).
- **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** 4 437 тыс. руб., в т.ч. расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73.01) в сумме 3 280 тыс. руб., а также авансы поставщикам (558 тыс. руб.).
- **Денежные средства (стр. 1250):** 579 тыс. руб. на расчетных счетах.

4. Пассивы (Капитал и обязательства)

- **Капитал (стр. 1300):** Отрицательная величина (4 408) тыс. руб. вследствие накопленного непокрытого убытка.
- **Движение капитала:** Уставный капитал — 12 тыс. руб. Убыток отчетного года составил 4 057 тыс. руб., что привело к снижению чистых активов организации.
- **Заемные средства (стр. 1410, 1510):** Общая сумма долга по займам и кредитам составляет 9 632 тыс. руб. (6 006 тыс. руб. — долгосрочные, 3 626 тыс. руб. — краткосрочные). Основные кредиторы: МКК «Озон Кредит» (3 626 тыс.руб. с учетом процентов), ПАО Сбербанк (5 098 тыс. руб.), АО «Тинькофф Банк» (908 тыс.руб.)
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** 3 251 тыс. руб. Включает долги перед поставщиками (1,39 млн руб.), задолженность по налогам и полученные авансы от покупателей (674 тыс. руб.).

5. Финансовые результаты

- **Выручка (стр. 2110):** 83 430 тыс. руб. (рост на 58,5% к 2024 году).
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** 82 006 тыс. руб., из них себестоимость продаж — 62 837 тыс. руб.
- **Проценты к уплате (стр. 2330):** 4 051 тыс. руб. Расходы на обслуживание значительного кредитного портфеля стали основной причиной убытка.
- **Чистый убыток (стр. 2400):** 4 057 тыс. руб.

6. Денежные потоки

- **Поступления:** 126 046 тыс. руб. (преимущественно оплаты от покупателей).
- **Выбытия:** 125 764 тыс. руб. Основные направления: оплата товаров и услуг поставщикам, выплата заработной платы, налогов и погашение процентов по займам.

7. Вывод о непрерывности деятельности

Несмотря на отрицательную величину капитала и полученный в 2025 году убыток, организация продолжает операционную деятельность, обеспечивая значительный рост выручки и поддерживая расчеты с кредиторами. Руководство предпринимает меры по оптимизации расходов и долговой нагрузки. Принцип непрерывности деятельности соблюдается.

