

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "РЕСТРАЙ" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕСТРАЙ"
- ИНН 7751334105
- ОКПО 63048723
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная собственность
- Адрес места нахождения: 108849, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Внуково, ул Бориса Пастернака, дом 12, помещение 18/1
- Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- Единица измерения: тыс. руб.
- Обязательный аудит: Отчетность не подлежала обязательному аудиту.
- Руководитель: Генеральный Директор Федотова Татьяна Сергеевна.

2. Оценка финансового положения

2.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма активов организации составила 557 тыс. руб., что на 161 тыс. руб. (40,7%) больше показателя предыдущего года (396 тыс. руб.).

Структура активов на 31.12.2025:

- Внеоборотные активы: отсутствуют (0 тыс. руб.).
- Оборотные активы: 557 тыс. руб. (100% валюты баланса).
- Запасы: 150 тыс. руб. (26,9%). Увеличение на 57 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (93 тыс. руб.). Основную часть составляют товары.
- Дебиторская задолженность: 305 тыс. руб. (54,8%). Увеличение на 5 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (300 тыс. руб.). Вся задолженность является краткосрочной.
- Денежные средства: 101 тыс. руб. (18,1%). Значительный рост по сравнению с 2024 годом (3 тыс. руб.). Основная часть хранится в кассе.

2.2. Пассивы

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма пассивов составила 557 тыс. руб.

Структура капитала и обязательств на 31.12.2025:

- Капитал и резервы: (2 937) тыс. руб. Отрицательная величина собственного капитала обусловлена накопленным убытком.
- Уставный капитал: 10 тыс. руб. (без изменений).
- Добавочный капитал: 256 тыс. руб. (возник в отчетном периоде).

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): (3 202) тыс. руб. Убыток увеличился на 2 606 тыс. руб. за год.
- Долгосрочные обязательства: 3 457 тыс. руб. (62,1% от валюты баланса). Значительный рост по сравнению с 2024 годом (821 тыс. руб.). Основную сумму составляют долгосрочные займы.
- Краткосрочные обязательства: 36 тыс. руб. (6,5%). Снижение по сравнению с 2024 годом (161 тыс. руб.).
- Кредиторская задолженность: 36 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 28 тыс. руб., перед бюджетом по налогам 9 тыс. руб.

3. Оценка финансовых результатов

За 2025 год организация получила чистый убыток в размере 2 612 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 595 тыс. руб.).

Основные показатели Отчета о финансовых результатах:

- Выручка: 845 тыс. руб. (рост в 422 раза по сравнению с 2 тыс. руб. в 2024 году).
- Себестоимость продаж: 3 340 тыс. руб. (рост по сравнению с 530 тыс. руб. в 2024 году).
- Валовая прибыль (убыток): (2 495) тыс. руб.
- Прочие расходы: 108 тыс. руб.
- Налог на прибыль (УСН): 9 тыс. руб.

Убыток от продаж составил 2 495 тыс. руб. Рост выручки не покрыл пропорционально возросшие расходы на закупку товаров и иные затраты, что привело к увеличению убыточности деятельности.

4. Движение денежных средств

Сальдо денежных потоков за период составило 97 тыс. руб.

- Текущие операции: Отток средств в размере 1 898 тыс. руб. (платежи превысили поступления).
- Инвестиционные операции: Движение средств отсутствовало.
- Финансовые операции: Приток средств в размере 1 995 тыс. руб., преимущественно за счет получения кредитов и займов.

Остаток денежных средств на конец периода составил 100 тыс. руб. (по данным Отчета о движении денежных средств), что коррелирует с данными Баланса (101 тыс. руб.).

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Дебиторская задолженность

- Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2025 — 305 тыс. руб.
- Основная часть приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (выданные авансы).

5.2. Обязательства

- Долгосрочные займы: На 31.12.2025 составляют 3 457 тыс. руб. (рост на 2 636 тыс. руб. за год). Данные средства были привлечены для финансирования текущей деятельности и покрытия кассовых разрывов.
- Просроченная кредиторская задолженность: На 31.12.2025 составляет 28 тыс. руб. (расчеты с поставщиками и подрядчиками).

5.3. Запасы

- Движение запасов обусловлено приобретением товаров. На начало года — 93 тыс. руб., поступило за год — 259 тыс. руб., списано (реализовано) — 201 тыс. руб., на конец года — 150 тыс. руб.

5.4. Капитал

- В отчетном периоде произошло увеличение добавочного капитала на 256 тыс. руб. за счет иных изменений (не связанных с операциями с собственниками).
- Увеличение непокрытого убытка произошло за счет финансового результата отчетного года (убыток 2 606 тыс. руб. по данным Отчета об изменениях капитала).

6. Заключение

Финансовое состояние ООО "РЕСТРАЙ" по итогам 2025 года характеризуется как неустойчивое.

Основные факторы:

1. Отрицательный собственный капитал: Величина чистых активов отрицательна ((2 937) тыс. руб.), что свидетельствует о зависимости организации от заемных источников финансирования.
2. Убыточность: Деятельность организации является убыточной, темпы роста себестоимости опережают темпы роста выручки.
3. Просроченная задолженность: Наличие 100% просроченной дебиторской задолженности и наличие просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками создает риски для ликвидности.
4. Зависимость от займов: Рост активов и поддержание ликвидности обеспечены преимущественно за счет привлечения долгосрочных заемных средств (рост долгосрочных обязательств в 4,2 раза).

Вместе с тем, организация сохраняет платежеспособность на отчетную дату за счет значительного притока заемных средств и наличия денежных остатков.

Генеральный Директор

ООО "РЕСТРАЙ"

_____/Федотова Т.С./

22 марта 2026 г.