

Общество с ограниченной ответственностью

«Романи»

ОГРН 1222500006596 ИНН/КПП 2543164380/254301001

Адрес: 690002, Приморский край, г. Владивосток, Океанский пр-кт, д.117Г, помещ. 5

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

I. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Романи».
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «Романи»
- 1.3. ИНН 2543164380, КПП 254301001, ОКТМО 05701000, ОГРН 1222500006596.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 690002, Приморский край, г. Владивосток, Океанский пр-кт, д.117Г, помещ. 5.
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Козонак Денис Иванович, директор.
- 1.6. Размер уставного капитала организации: 30 000 рублей, полностью оплачен.
- 1.7. Участником является:
 - гр. РФ Лещенко Алёна Валентиновна с долей 100 процентов (30 000 руб.)
- 1.8. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.04.2022г. ЮЭ9965-26-36297347.
- 1.9. Штатная численность сотрудников на 31.12.2025 год: 64 человека.
- 1.10. Основным видом деятельности организации является:
 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, ОКВЭД 56.10.
- 1.11. Система налогообложения: Общий режим налогообложения (ОСНО).
- 1.12. Соблюдение условий льгот: Организация применяет освобождение от НДС на основании подпункта 38 пункта 3 статьи 149 НК РФ (услуги общепита). Условие по удельному весу доходов и уровню среднемесячного размера выплат физическим лицам (не ниже среднеотраслевого уровня по региону) соблюдено.
- 1.13. Доход от предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год: 501 999 654 рублей.
- 1.14. Статус: Организация является резидентом Свободного порта Владивосток (СПВ), запись в реестре №25000002472 от 21.06.2022г.
ООО «Романи» реализовало Инвестиционный проект «Открытие ресторана», предусмотренный соглашением об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток № СПВ-2472/22 от 21.06.2022г.
Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2025г. капитальных вложений в проект составляет 860 000 рублей, сумма освоенных капитальных вложений – 860 000 рублей.

II. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.1. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Способ начисления амортизации ОС – линейный.

2.3. Учет нематериальных активов

В отчетном периоде отсутствуют

2.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

В состав запасов включаются: сырьё и продукты питания, расходные материалы и хозяйственные принадлежности. Оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Списание стоимости сырья и продуктов в производство производится по мере отпуска в производство. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.5. Оценочные обязательства и резервы

Как малое предприятие организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

III. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в объеме, достаточном для понимания финансового положения и финансовых результатов Общества, и составлены с учетом примерных форм Приложения 8 к ФСБУ 4/2023.

3.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024
Амортизируемые основные средства в том числе:	4	246
Оборудование	-	190
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	56
Итого:	4	246

3.2. Дебиторская задолженность (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	498	124
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	22 849	40 448
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	-
Итого:	23 352	40 572

3.3. Кредиты и займы (статья 1410 Бухгалтерского баланса) – долгосрочные

Информация о задолженности Организации по действующим договорам займа представлена в таблице:

	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные займы	-	3 567
Итого:	-	3 567

3.4. Кредиты и займы (статья 1510 Бухгалтерского баланса) – краткосрочные

	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные займы	3 567	-
Итого:	3 567	-

По состоянию на 31.12.2025 года в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 отражена задолженность по договору займа, срок погашения которой в соответствии с условиями договора наступает в 2026 году. В связи с тем, что на отчетную дату срок до погашения задолженности составляет менее 12 месяцев, она классифицирована как краткосрочная в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и ПБУ 15/2008.

3.5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 112	81 692
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	2
Расчеты с бюджетом	58	781
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	285	433
Расчеты с персоналом	72	2 453
Итого:	30 529	85 361

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность на 31.12.2025	Всего задолженность на 31.12.2024
Денежные средства в кассе	197	460
Денежные средства на банковских счетах	1 515	6 181
Прочие специальные счета	190	31 167
Переводы в пути	1 882	850
Итого:	3 783	38 658

3.7. Уставный капитал (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 30 тысяч рублей.

3.8. Выручка от реализации (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка получена от основной деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, ОКВЭД 56.10. Все доходы признавались для целей бухгалтерского учета в момент оказания услуг.

Сумма выручки за отчетный период составила 502 000 тыс. руб. что выше аналогичного показателя прошлого года: 480 335 тыс. руб.

3.9. Состав расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по элементам затрат, представленных в таблице, согласуется с показателем строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах.

Элемент затрат	2025	2024
Материальные затраты	423 381	392 854
Затраты на оплату труда	50 411	59 397
Отчисления на социальные нужды	3 919	4 615
Амортизация основных средств	242	917
Итого:	477 953	457 783

3.10. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	7 136	6 173
Прочие расходы	8 750	-
Итого:	15 886	6 173

В строке «Прочие расходы» учтены суммы корректировки выручки от продаж, возникшие в результате технической ошибки (задвоения операций). Корректировка не повлияла на налоговую базу по налогу на прибыль.

3.11. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025	2024
Проценты к получению	3 172	2 668
Итого:	3 172	2 668

IV. Прочая существенная информация

4.1. На основании Решения №5 от 28.06.2025г. единственного участника ООО «Романи» по итогам деятельности за 2024 год Обществом было принято решение о распределении чистой прибыли.

В течение 2025 года Обществом были объявлены и выплачены дивиденды в размере 16 600 000 руб. 00 коп. Общество исполнило обязанности налогового агента, предусмотренные ст. 214 НК РФ.

Операций в иностранной валюте не было.

Выданных и полученных обеспечений, государственной помощи в отчетном периоде не было.

Штрафов, пеней, неустоек за нарушение договорных обязательств к уплате на конец года не числится.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководитель организации: _____ / _____ (Козонак Д.И.)

Дата составления текстовых пояснений «31» марта 2026 г.