

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РОДИНА ВКУСА» (далее – Общество) зарегистрировано на территории Российской Федерации и осуществляет деятельность в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормативными правовыми актами РФ.

Краткое наименование: ООО «РОДИНА ВКУСА»; ОГРН 1207800096976, ИНН 7813646040, ОКПО 45147580, ОКОПФ 12300 – общества с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная (ОКФС 16).

Юридический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, пр-кт Малый П.С., д. 54–56, лит. А, помещ. 15-Н, каб. 18. Компания зарегистрирована 05.08.2020 Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу, уставный капитал составляет 120 000 руб.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код 68.20); дополнительно зарегистрированы виды деятельности, связанные с эксплуатацией и развитием объекта гастромаркета/фудмолла «Балаган» по адресу Малый пр. П.С., 54–56.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в форме упрощенной бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими нормативными актами Минфина России.

2. Учетная политика (кратко)

Бухгалтерский учет ведется по принципу непрерывности деятельности и начисления, на основании первичных учетных документов, в разрезе основных видов деятельности Общества согласно утвержденной учетной политике. Отчетность составлена по формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах с применением упрощенных показателей.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что отражено в отчете о финансовых результатах отдельной строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения».

Доходы признаются по мере возникновения прав требования (начисление арендной платы и иных платежей по договорам), расходы – по мере возникновения обязательств и потребления ресурсов, в том числе по обслуживанию заемного финансирования и содержанию объекта.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 г. составили 1 152 тыс. руб. (1 308 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 1 579 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).¹

Снижение остаточной стоимости основных средств связано с начислением амортизации при отсутствии существенных приобретений объектов основных средств в отчетном периоде.

Запасы на 31.12.2025 г. составили 1 260 тыс. руб. (110 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 31 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).¹¹

Рост запасов связан с формированием необходимого объема материальных ресурсов для обеспечения эксплуатации и развития объекта (товарные и иные запасы, связанные с деятельностью на объекте гастромаркета).

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату составили 164 тыс. руб. (3 327 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 1 240 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).

Снижение денежных средств по сравнению с 2024 годом связано с направлением средств на финансирование текущей деятельности, обслуживание заемных обязательств и расчеты с кредиторами.

Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность, на 31.12.2025 г. составили 51 654 тыс. руб. (45 393 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 40 285 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).

Рост дебиторской задолженности обусловлен особенностями расчетов с контрагентами (арендаторами и партнерами), увеличением объемов начисленных, но не поступивших на отчетную дату платежей и предоставленными отсрочками.

Итого валюта баланса (актив) на 31.12.2025 г. составила 56 812 тыс. руб. (50 138 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 43 135 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.), что отражает рост масштаба деятельности Общества.

3.2. Пассив

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. имеет отрицательное значение (79 112) тыс. руб. ((63 985) тыс. руб. – на 31.12.2024 г., (20 901) тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).

Отрицательная величина капитала сформирована за счет значительного непокрытого убытка (79 232 тыс. руб. на 31.12.2025 г.) при неизменном уставном капитале.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. составляет (79 232) тыс. руб. ((63 985) тыс. руб. – на 31.12.2024 г., (20 901) тыс. руб. – на 31.12.2023 г.), что отражает накопление убытков за последние отчетные периоды.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 г. составили 90 851 тыс. руб. (81 041 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 46 948 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.). Увеличение долгосрочной задолженности связано с

привлечением заемного финансирования для реализации и развития проекта по эксплуатации объекта недвижимости и инфраструктуры гастромаркета.

Краткосрочные заемные средства на отчетные даты отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 45 073 тыс. руб. (33 082 тыс. руб. – на 31.12.2024 г., 17 088 тыс. руб. – на 31.12.2023 г.).

Кредиторская задолженность сформирована по расчетам с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, а также прочими контрагентами; ее рост обусловлен увеличением объемов деятельности и применением отсрочек платежей.

Валюта баланса (пассив) на 31.12.2025 г. составляет 56 812 тыс. руб. и соответствует сумме активов.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025 год составила 128 053 тыс. руб. (124 400 тыс. руб. – за 2024 год).

Рост выручки связан с развитием проекта, увеличением загрузки площадей и ростом доходов от основной деятельности, связанной с эксплуатацией объекта и сопутствующими услугами.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 133 589 тыс. руб. (127 412 тыс. руб. – за 2024 год), полностью представлены себестоимостью продаж.

Увеличение расходов связано с ростом операционных затрат на содержание объекта недвижимости, коммунальные услуги, обслуживание инфраструктуры и обеспечение деятельности резидентов.

Проценты к уплате за 2025 год составили 11 135 тыс. руб. (34 092 тыс. руб. – за 2024 год).

Снижение процента к уплате по сравнению с 2024 годом отражает изменение условий обслуживания заемных обязательств и графика начисления процентов.

Прочие доходы за 2025 год составили 3 768 тыс. руб. (2 147 тыс. руб. – за 2024 год), прочие расходы – 632 тыс. руб. (167 тыс. руб. – за 2024 год). Данные показатели включают операции, не относящиеся непосредственно к основной деятельности (штрафы, пени, корректировки расчетов и иные прочие статьи).

Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе налог при УСН, за 2025 год составил 1 312 тыс. руб. (1 105 тыс. руб. – за 2024 год). Увеличение суммы налога связано с изменением налоговой базы при росте оборотов, несмотря на сохранение убытка по итогам года.

Чистый финансовый результат за 2025 год – убыток в размере 14 847 тыс. руб. (убыток 36 229 тыс. руб. – за 2024 год). Сокращение размера убытка по сравнению с предыдущим годом свидетельствует о постепенном улучшении операционной эффективности проекта и частичном снижении финансовой нагрузки.

5. Существенные обстоятельства и перспектива деятельности

Общество продолжает реализацию проекта по эксплуатации и развитию объекта недвижимости и гастромаркета «Балаган» по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый пр. П.С., д. 54–56, лит. А. Руководством принимаются меры по повышению загрузки площадей, оптимизации структуры расходов и управлению долговой нагрузкой, в том числе путем работы с кредиторами и заемщиками.

Несмотря на наличие существенного непокрытого убытка и отрицательного собственного капитала, участники Общества подтверждают намерение продолжать деятельность, что является основанием для применения принципа непрерывности при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.