**ООО «РИВЕР»**

ИНН 7720396038 КПП 772001001
111024, Москва г, Энтузиастов 2-я ул, дом № 5, чкб к 411А
р/с 40702810240000029521 к/с 30101810400000000225
в ПАО Сбербанк БИК 044525225

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## Общие положения

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Ривер» |
| Сокращенное наименование | ООО «Ривер» |
| Юридический адрес | 111024, г. Москва, ул. Энтузиастов 2-я, д. 5, чк 6, к411А |
| ОГРН и дата государственной регистрации | 1177746998472, «25» сентября 2017 г. |
| Основной ОКВЭД | 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания |
| Уставный капитал | 10 000,00 руб |
| Участники, доля владения (%) | Единственный участник – Полуэктова Надежда Викторовна, 100% |
| Сведения о руководстве | Генеральный директор – Полуэктова Надежда Викторовна |
| Аудит бухгалтерской отчетности Общества | ООО «Ривер» не подлежит обязательному аудиту |
| Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства | Категория – малое предприятие, дата включения в реестр – 10.10.2017 |

ООО «Ривер» уже на протяжении 9 лет является предприятием общественного питания, оказывает услуги кейтеринга и проводит банкетные мероприятия для заказчиков. За годы ведения деятельности ООО «Ривер» сформировало устойчивые деловые связи с постоянными клиентами, партнерами и их число с каждым годом только растет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ривер» за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права ООО «Ривер» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## Основные положения учетной политики

| | | | |
|---|---|---|---|
| Основные средства | Принятие к учету | Объекты стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к учету в качестве основных средств.<br>Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение являются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств. | п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта. | п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Нематериальные активы | Оценка | После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» |
| | Способ и период начисления амортизации | Амортизация объекта нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов.<br>Не подлежат амортизации объекты нематериальных объектов с неопределенным сроком полезного использования. | п. 38, п. 33 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» |
| | Срок полезного использования | Срок полезного использования для объектов нематериальных активов устанавливается исходя из ожидаемого срока действия прав организации на нематериальный актив, ожидаемого периода использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания. | п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» |
| Материально-производственные запасы (МПЗ) | Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способом ФИФО). | п. 36 ФСБУ «Запасы» |
| | Оценка запасов на отчетную дату | Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и не создает резерв под обесценение запасов. | п. 32 ФСБУ «Запасы» |
| Аренда | Признание аренды | Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с пп. «в» п. 11 и одновременным соблюдением условий согласно п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. | п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» |
| Доходы и расходы | Учет доходов и расходов | Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления. | ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» |

## Расшифровка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Ривер» прилагает расшифровки показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за исключением тех строк, показатели которых отсутствовали в отчетном периоде или составили менее 1 000,00 руб.

- **«Материальные внеоборотные активы (код 1150), в том числе «Основные средства» (1 и 1.1)**

В 2025 г. Обществом был приобретен и принят к учету один объект основных средств – Теплообменник TT230DQ-120H-4.5:

| Объект ОС | На 31 декабря 2024 г. (руб.) | Изменения за период (руб.) | | | На 31 декабря 2025 г. (руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | поступило | списано | амортизация | |
| Теплообменник TT230DQ-120H-4.5 (5-я | - | 267 750,00 | - | 28 350,00 | Первоначальная стоимость – 267 750,00. |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| амортизационная группа, срок полезного использования - 85 месяцев) | | | | | Накопленная амортизация – 28 350,00. Балансовая стоимость – 239 400,00. |
| | | | | Итого: | Балансовая стоимость – 239 400,00 |

В строке баланса 1 и 1.1 указано значение 239 тыс.руб. (округление до целого).

- **«Запасы (код 1210) (2)**

В 2025 г. структура запасов состояла из следующих показателей:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. (руб) |
|---|---|
| Товары (продукты) | 673 085,51 |
| Товары (запчасти) к перепродаже | 5 679 910,92 |
| Сырье и материалы | 450 127,20 |
| Итого: | 6 803 123,63 |

В строке баланса 2 указано значение 6 803 тыс.руб. (округление до целого).

- **«Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) (3)**

В 2025 г. структура денежных средств и денежных эквивалентов имела вид:

| Источник | Величина денежных средств (руб.) |
|---|---|
| Расчетный счет 40702810240000029521, ПАО СБЕРБАНК | 32 834 268,36 |
| Наличные денежные средства в кассе | 849 339,17 |
| Итого: | 33 683 607,53 |

В строке баланса 3 указано значение 33 684 тыс.руб. (округление до целого).

- **«Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240), в том числе «Дебиторская задолженность» (4 и 4.1)**

В 2025 г. дебиторская задолженность представлена следующими показателями:

| Дебиторская задолженность, в том числе: | Величина показателя (руб.) |
|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 873 402,39 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 886 606,19 |
| Сальдо по ЕНС | 385 509,21 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 26 000,00 |
| Расходы будущих периодов | 8 337,71 |
| Итого: | 2 179 855,50 |

В строке баланса 4 и 4.1 указано значение 2 180 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- **«Капитал» (код 1300), в том числе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (5 и 5.1)**

В 2025 г. строка «Капитал» представлена следующими показателями:

| Капитал, в том числе: | Величина показателя (руб.) |
|---|---|
| Уставный капитал | 10 000,00 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 29 862 501,37 |
| Итого: | 29 872 501,37 |

В строке баланса 5 и 5.1 указано значение 29 873 тыс.руб. и 29 863 тыс.руб. соответственно (округление до целого).

- **«Долгосрочные заемные средства» (код 1410) (6)**

В 2025 г. беспроцентный займ, выданный в 2024 г. ООО «Ривер», перешел из разряда краткосрочного в долгосрочный, было подписано дополнительное соглашение о возврате денежных средств в более поздние сроки (срок кредита – более 12 мес.). В строке баланса 6 указано значение 4 000 тыс. руб. (округление до целого).

- **«Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520), в том числе «Кредиторская задолженность» (7 и 7.1)**

В 2025 г. кредиторская задолженность имела следующий состав:

| Кредиторская задолженность, в том числе: | Величина показателя (руб.) |
|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 135 350,30 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 180 000,00 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 611 619,00 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 2 658 183,53 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 448 332,46 |
| Итого: | 9 033 485,29 |

В строке баланса 7 и 7.1 указано значение 9 033 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Заключительные положения**

За отчетный период ООО «Ривер» выявило тенденцию роста доходов (8): в совокупности выручка и прочие доходы составили 198 946 373,95 руб. В сравнении с 2024 г. рост в процентном соотношении составил 5,23%. Увеличились и расходы организации (9): в совокупности расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы составили 178 007 606,43 руб (увеличились на 6,05%). За счет роста заработной платы и в том числе суммы перечисляемых за сотрудников в бюджет страховых взносов ООО «Ривер» смог уменьшить налогооблагаемую базу по налогу при УСН «Доходы», в связи с чем налог к уплате за отчетный год (10 и 10.1) составил 5 965 732,00 руб. (снижение на 45,28%). По итогу отчетного периода ООО «Ривер» получило положительный показатель чистой прибыли (11) в размере 14 973 034,84 руб.

Расчет основных финансовых показателей также говорит об устойчивом финансовом состоянии организации и высокой платежеспособности:

| Коэффициент текущей ликвидности | Коэффициент быстрой ликвидности | Коэффициент абсолютной ликвидности | Коэффициент наличия собственных средств |
|---|---|---|---|
| 4,723 | 3,970 | 3,729 | 0,696 |

Проведя анализ финансовой отчетности, ООО «Ривер» считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует в виду стабильной и положительной динамики роста показателей.

**Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «22» марта 2026 г.
Дата составления текстовых пояснений – «22» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Ривер» _____ Полуэктова Н.В.