ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ГАСТРОЛИ" за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ГАСТРОЛИ".

ИНН: 3900030211.

ОКВЭД 2: 56.10 (Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания). Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Статус субъекта малого и среднего предпринимательства (МСП): Да. Дата государственной регистрации и начала деятельности: Август 2024 года.

Отчетная валюта: Российский рубль. Единица измерения: тысячи рублей. Отчетный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности 2025 год является первым полным годом операционной деятельности организации. Предприятие новое с августа 2024 г., поэтому данные 2024 года отражают период запуска и подготовки к работе.

- Выручка: За 2025 год выручка составила 29 380 тыс. руб. Несмотря на недавний запуск, предприятию удалось сформировать устойчивую выручку благодаря налаженным процессам обслуживания клиентов и службы доставки.

- Чистый убыток: По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 6 973 тыс. руб. (в 2024 году — 807 тыс. руб.).

- Причины убытка: Основной причиной превышения расходов над доходами является стратегия выхода на плановую рентабельность. В отчетном периоде были произведены значительные инвестиционные расходы на приобретение хозяйственных материалов и прочей кухонной утвари, необходимые для полноценного функционирования кухни. Расходы увеличились в связи с внедрением нового меню, для того чтобы увеличить прибыль в будущих периодах. Затраты на разработку, тестирование блюд и закупку специфических ингредиентов для нового меню были учтены в расходах по обычной деятельности в 2025 году.

3. Анализ активов и пассивов (Бухгалтерский баланс) По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 6 375 тыс. руб.

- Оборотные активы:

o Запасы: Увеличились с 199 тыс. руб. до 2 057 тыс. руб. Рост обусловлен формированием складских запасов продуктов и хозяйственных материалов для обеспечения работы по новому меню.

o Денежные средства: Остаток увеличился до 1 154 тыс. руб., что обеспечивает текущую платежеспособность.

o Финансовые и другие оборотные активы: Составляют 3 164 тыс. руб., формируется из расчетов с подотчётными лицами и дебиторская задолженность.

- Капитал и резервы:

o Собственный капитал отрицательный: (7 778) тыс. руб. Снижение обусловлено убытком отчетного периода и характером стартап-проекта, когда первоначальные вложения и затраты на запуск превышают выручку первого года работы.

- Обязательства:

o Долгосрочные заемные средства: Составляют 8 294 тыс. руб. Привлеченные средства были направлены на финансирование инвестиционных расходов (кухонная утварь, материалы) и пополнение оборотных средств на этапе запуска.

o Кредиторская задолженность: Увеличилась до 5 859 тыс. руб. в связи с ростом объемов закупок у поставщиков продуктов питания.

4. Оценка непрерывности деятельности Несмотря на отрицательную величину чистых активов и убыток по итогам 2025 года, руководство ООО "ГАСТРОЛИ" подтверждает способность организации продолжать деятельность в обозримом будущем. Обоснование:

1. Предприятие новое (работает с августа 2024 г.), текущий убыток носит временный характер и связан с этапом первоначальных вложений.

2. Зафиксирована устойчивая выручка по итогам первого полного года работы.

3. Внедрение нового меню планируется как основной драйвер роста маржинальности в 2026 году.

4. Имеется доступ к заемному финансированию и поддержка со стороны учредителей.

5. События после отчетной даты Существенных событий, влияющих на финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2025 года, в период до даты подписания отчетности (28 марта 2026 г.) не выявлено.