

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕСТРЕТЧ" (ООО «РЕСТРЕТЧ»)

ИНН 9714059366, КПП 771401001, ОГРН 1247700627085

Адрес: 125167, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, УЛ.
КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, Д. 2 К. 1, ПОМЕЩ. 1П

1. Общая информация об организации

ООО «РЕСТРЕТЧ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.40 - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;

73.11 - Деятельность рекламных агентств;

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих

.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика ООО «РЕСТРЕТЧ» сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008.

В связи с тем, что организация применяет специальный налоговый режим (УСН), бухгалтерский учет ведется в полном объеме с особенностями, установленными учетной политикой:

1. Налогообложение: Организация применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения — «Доходы минус расходы» (подтверждается строками Отчета о финансовых результатах: отсутствие налога на прибыль, отражен налог при УСН в сумме 293 тыс. руб. за 2025 год).
2. Основные средства: Порог стоимости для признания объекта в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже данного порога списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.
3. Амортизация: По объектам основных средств, стоимостью выше лимита, амортизация начисляется линейным способом. *Примечание: на балансе по состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют (строка 1150 = 0). *
4. Материально-производственные запасы (МПЗ): Приобретенные запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание в производство (или на реализацию) производится по методу средней себестоимости.
5. Признание доходов и расходов: Доходы и расходы признаются по методу начисления (для целей бухгалтерского учета). Выручка отражается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю.

4. Анализ финансовых результатов

1. Выручка увеличилась на 30 696 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Основной фактор роста — расширение деятельности, увеличение объема продаж и заключение крупных контрактов в 2025 году.
2. Управленческие расходы (27 409 тыс. руб.) составляют значительную долю в структуре затрат. К ним относятся расходы на оплату труда административно-управленческого персонала, аренду офиса, услуги связи, консалтинговые и банковские услуги.

5. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами (учредителями, ключевым руководящим персоналом) в отчетном периоде носили характер выплат заработной платы. Крупных сделок, требующих одобрения, в 2025 году не совершалось. Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует (уставный капитал сформирован полностью).

6. Финансовые риски

Организация подвержена стандартным рыночным и кредитным рискам. Существенная доля дебиторской задолженности (90% активов) создает риск ликвидности. Однако наличие положительного денежного потока и рост собственного капитала нивелируют данный риск.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «РЕСТРЕТЧ» по состоянию на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как устойчивое. Организация завершила отчетный период с прибылью, восстановила собственный капитал, продемонстрировала значительный рост выручки. Структура баланса является удовлетворительной. Организация платежеспособна и способна своевременно исполнять обязательства перед бюджетом и контрагентами.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «РЕСТРЕТЧ »

О.С. Умаров