

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «РИК»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РИК» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

- 1.1. Информация об обществе: Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "РИК".
Общество с ограниченной ответственностью "РИК" зарегистрировано 07 апреля 2011 года за основным регистрационным номером ОГРН 1117847125285, ИНН 7841442659 КПП 784101001 Юридический адрес: 191123, город Санкт-Петербург, ул Восстания, д. 42 литер А, помещ.4н офис
Уставный капитал Общества составил: 17 тыс. руб.

2. Основные виды деятельности:

- 2.1. Основным видом деятельности Общества является:
ОКВЭД Наименование :
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
 - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
 - 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
 - 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

3. Органами управления Общества являются:

- 3.1 Высший орган управления – Общее собрание участников.
3.2. Общее собрание состоит из участников:
Ануфриева Галина Евгеньевна – 100 (сто)% доли Общества.

4. Исполнительный орган Общества:

4.1. Генеральный директор - Ануфриева Галина Евгеньевна

5. Иная информация об обществе:

5.1. Сведения о дочерних и зависимых обществах. По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. Сведения об обособленных подразделениях. По состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.

5.3. Средняя списочная численность за 2025 год - 4 (четыре) человека.

5.4. Ведения бухгалтерского и налогового учета осуществляется Исполнительным органом в лице Генерального директора Ануфриева Галина Евгеньевна

6. Общие положения:

6.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

6.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РИК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

7. Учетная политика Общества:

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	7.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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 с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	7.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-

	"Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	7.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	7.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

8. Запасы:

наименование	2025	2024
Сырье и материалы	60	60
Товары	21 914	6 764
Всего:	21 974	6 827

Запасы переданные в залог, у Общества отсутствуют в отчетном и предшествующим периоде.
Инвентаризация запасов на 31.12.2025, проведена 30.12.2025 года на основании Приказа №1/2025 от 30.12.2025

9. Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	11 213	12 356
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	3 054	12 134
Прочая дебиторская задолженность	172	0
Расчеты с подотчетными лицами	12	0
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	1 677	0
Итого дебиторская задолженность:	16 128	24 490

10. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на р/сч в банках	1 396	381
Денежные средства в кассе	0	0
Прочие спец. счета	0	0
Итого денежных средств в составе бух. баланса:	1 396	381

11. Кредиторская задолженность Общества:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	503	38
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	22 163	16 855
Прочая кредиторская задолженность	421	2 618
Итого кредиторская задолженность:	23 087	19 511

12. Финансовый результат:

- 12.1. Выручка организации за отчетный период составила 21 767 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 695 тыс. руб. Так же развиваемся и ищем новым заказчиков и поставщиков, что бы быть конкурентно способными на рынке.
- 12.2. Прочие доходы за 2025 год - 4 038 тыс. руб.
- 12.3. Расходы Общества за 2025 год:
Материальные затраты за 2025 год составила - (12 641) тыс. руб.
Курсовые разницы (свернуто) – (269)
Расходы банка за 2025 год составили - (416) тыс. руб.
Затраты на оплату труда в 2025 году составили - (1 151) тыс. руб.
Отчисления на соц. нужды в 2025 году составили - (347) тыс. руб.
Амортизация - (14) тыс. руб.
Прочие затраты - (6 537) тыс. руб.
- 12.4. В отчетном периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 25 %. Расход по налогу на прибыль за 2025 г. составляет сумму 220 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

ООО "РИК"

Генеральный директор

_____ Ануфриева Галина Евгеньевна