

## ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РОНА» ЗА 2025 Г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОНА», подготовленной за период деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025 включительно.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2025 года включительно.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с изменениями, внесенными ч. 1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

### 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «РОНА» ИНН 4705073870 /КПП 781101001;

Основной государственный регистрационный номер 1174704008412

Адрес местонахождения Общества соответствует Уставу: Россия, Санкт-Петербург Город, вн.тер.г. муниципальный округ Ивановский, ул. Седова, д. 86, литера Д, помещ. 1-Н, офис 2

Общество зарегистрировано 29.06.2017, Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области

Адрес электронной почты: [info@rhone.pro](mailto:info@rhone.pro)

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 46.34.21 Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта

Общество имеет филиалы:

Наименование ОП	КПП ОП	Адрес ОП	Дата постановки на учет организации в налоговом органе
Склад №1	470545004	Россия, , Ленинградская Область, г. Гатчина, Промзона № 1, квартал 2, площадка 2 , корп. 8, 8-а, (наименование: часть здания, назначение: нежилое здание), этаж 1, № помещения 3-Н, № части помещения 1 (S=160, 0 кв.м)	04.08.2020
Склад №2	470545005	Россия, , Ленинградская Область, г. Гатчина, Промзона № 1, квартал 2, площадка 2, корпус 8, 8а (наименование: часть здания склада оборудования, назначение: нежилое), этаж 1, номер помещения 1-Н, номера частей помещения 1 (S=326, 1 кв.м), 6 (S=486, 2 кв.м), 7 (S=62, 8 кв.м)	20.10.2025

ООО «РОНА» является юридическим лицом – коммерческой организацией, уставной капитал 100% принадлежат единственному акционеру Белоконовой Ларисе Юрьевне. Уставный капитал Общества сформирован и размещен на 100%.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер Общества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляет 10 000 000,00 (десять миллионов) руб. Форма выпуска акции – бездокументарная. Единственным учредителем Общества является физическое лицо (гражданин РФ).

Основные виды деятельности:

- Закупка, хранение и поставка алкогольной продукции
- Хранение алкогольной продукции

осуществляется Обществом на основании лицензий:

Номер лицензии	Дата начала действия	Дата окончания действия	Вид деятельности	КПП ОП	Место нахождения ОП
783АП0014175	06 Марта 2025г.	02 Мая 2028г.	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции;	470545001	Россия, Ленинградская Область, г. Гатчина, Промзона № 1, квартал 2, площадка 2, корп. 8, 8-а, (наименование: часть здания, назначение: нежилое здание), этаж 1, № помещения 3-Н, № части помещения 1 (S=160, 0 кв.м)
78ХАП0015128	30 Декабря 2025г.	29 Декабря 2030г.	Хранение алкогольной продукции	470545005	Россия, Санкт-Петербург Город, вн.тер.г. муниципальный округ Ивановский, ул. Седова, д. 86, литера Д, помещ. 1-Н, офис 2

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 г. составляла 8 чел.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 9 чел.

#### **Органами управления Общества являются:**

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Белоконевой Ларисы Юрьевны.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой отчетности несет Генеральный директор Белоконев Лариса Юрьевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н, по рабочему плану счетов, разработанному в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н. а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ).

Для ведения бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие 8.3», исходными данными для программы являются проводки, вносимые в журнал хозяйственных операций. Форма счетоводства в бухгалтерии журнально-ордерная с обработкой учетной информации на компьютерах, с использованием программы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,

- допущение последовательности применения учетной политики.

### **Нематериальные активы**

В бухгалтерском учете амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока их полезного использования, и учитывается непосредственно на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется при условии, что Организация обязана ежегодно проверять наличие факторов, не позволяющих определить срок полезного использования актива. Если эти факторы изменились, Организация определяет срок полезного использования актива и выбирает способ начисления амортизации.

### **Основные средства**

Учет основных средств на предприятии ведется с применением ст. ст. 9, 10, ч. 1 ст. 19, ч. 1 ст. 29 Закона о бухгалтерском учете, п. п. 2 - 6, 8 - 13, 15 - 18, 20, 21, 23 - 25, 27 - 47 ФСБУ 6/2020, п. п. 2, 4 - 6, 9 - 15, 16 - 18, 23 ФСБУ 26/2020

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

### **Учет материально-производственных запасов**

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

### **Учет доходов и расходов**

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется ООО «РОНА» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет прочих доходов ведется ООО «РОНА» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

### **Отчетность**

Отчетность за 2025 г. составляют по новым формам и правилам ФСБУ 4/2023,

(Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591)).

### **Изменения учетной политики**

Обществом не вносились изменения в учетную политику на 2025 год.

Обществом не предполагается внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ**

### **3.1. СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

#### **«Основные средства» Строка 1150 бухгалтерского баланса**

По строке 1150 бухгалтерского баланса остаток основных средств составляет 2 706 тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2025	Изменение ( - уменьшение, + увеличение)
Первоначальная (восстановительная стоимость)	4 240	6 183	+ 1 943
Накопленная амортизация	2 338	3 477	+1 139
Приобретение объектов основных средств	0	8	+ 8
Выбытие объектов основных средств	0	2	-2
<b>Итого по стр. 1150</b>	<b>1 902</b>	<b>2 706</b>	

В 2025 году введены в эксплуатацию основные средства на сумму 4 128 тыс. руб. из которых в дальнейшем были реализованы на сторону основные средства на сумму 2 186 тыс. руб.

**«Запасы» Строка 1210 бухгалтерского баланса**

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражен остаток материально-производственных запасов в сумме **2 387 тыс. рублей.**

В составе материально-производственных запасов учтены (тыс. руб.):

Запасы	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2025
Материалы	0	2 387
<b>ИТОГО:</b>	<b>0</b>	<b>2 387</b>

**«Финансовые и другие оборотные активы» Строка 1240 бухгалтерского баланса**

По данной строке отражена краткосрочная дебиторская задолженность за отгруженную продукцию, авансы, выданные поставщикам, расчеты с персоналом по прочим операциям и т.п., срок оплаты которой, ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме **28 780 тыс. руб.**

Расшифровка дебиторской задолженности	Сумма ДЗ
НДС по приобретенным ценностям	69
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 745
Финансовые вложения	14 943
Расчеты по налогам и сборам	92
Расходы будущих периодов	7 931
<b>ИТОГО по строке 1230</b>	<b>28 780</b>

**«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Строка 1300 бухгалтерского баланса**

По данной строке на начало отчетного периода отражена прибыль организации в сумме 505 тыс. руб. На конец отчетного периода отражена прибыль в сумме 587 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составил 82 тыс. руб., отражен по стр. 2400 Отчета о финансовых результатах.

**«Краткосрочная кредиторская задолженность» Строка 1520 бухгалтерского баланса**

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражен остаток кредиторской задолженности в сумме 18 147 тыс. рублей., которая состоит из:

Расшифровка кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 273
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	802
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	72
<b>Итого:</b>	<b>18 147</b>

**3.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ**

**«Выручка» Строка 2110 Отчета о финансовых результатах.**

Доходы от основной деятельности в отчетном периоде составили, тыс. руб.:

Доходы	За 2025 г. тыс. руб.	За 2024 г. тыс. руб.
Выручка от основного вида деятельности	69 745	107 349
<b>Итого</b>	<b>69 745</b>	<b>107 349</b>

Выручки по сравнению с 2024г. значительно упала, т.к. в прошлом году у ООО «РОНА» был проект по импорту алкогольной продукции из Испании, который оказался убыточным по причине высокого уровня таможенных платежей: импортной пошлины и НДС, а так же роста курса валют. Пока данный проект заморожен.

В 2025 году предприятие активно начало внедрять новый проект по оклейке ФСМ (федеральными специальными марками) продукции третьих лиц

Для этого получены отдельная лицензия вида деятельности «Хранение алкогольной продукции»

Проект только набирает обороты, ждем высоких показателей в 2026г.

**«Расходы по обычным видам деятельности» Строка 2120 Отчета о финансовых результатах.**

Расходы	За 2025 г. тыс. руб.	За 2024 г. тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности	(68 321)	(105 794)
<b>Итого</b>	<b>(68 321)</b>	<b>(105 794)</b>

**«Прочие доходы» Строка 2340 Отчета о финансовых результатах**

Прочие доходы за 2025 год составили **1 505** тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы		Сумма (тыс.руб.)
1	Выручка от реализации амортизируемого ОС	1 500
2	Прочие доходы	5
	<b>Итого:</b>	<b>1 505</b>

**«Прочие расходы» Строка 2350 Отчета о финансовых результатах**

Прочие расходы за 2025 год составили **2 605** тыс.руб., в том числе:

Прочие расходы		Сумма (тыс.руб.)
1	Штрафы/Премии к оплате	(260)
2	Расходы на услуги банков	(153)
3	Госпошлины	(6)
4	Остаточная стоимость реализуемого амортизируемого ОС	(2 186)
	<b>Итого:</b>	<b>(2 605)</b>

#### **4. ИНФОРМАЦИЯ О ДОПУЩЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности никаких существенных событий не произошло, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности.

В 2025 году ООО «РОНА» планирует продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Общество не имеет намерений сокращать объемы производства и объемы продаж производимой продукции. Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

Блоконева Л.Ю.

20 Февраля 2026 г.