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

ООО "РОУМА"

Общество с ограниченной ответственностью "РОУМА"

ИНН 9703139933 КПП 770901001 ОГРН 1237700233891

1. Основные виды экономической деятельности

В течение 2025 года Общество осуществляло деятельность по ОКВЭД 46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.20211 №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Учет амортизации основных средств ведется линейным методом.

Списание товаров при реализации по методу средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

3. Показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» сформирован стоимость приобретенного автотранспортного средства для использования для нужд организации 6 357 тыс. руб., в том числе первоначальная стоимость – 6 469 тыс. руб., начисленная амортизация – 112 тыс. руб.
4. Показатель строки 1210 «Запасы» сформирован стоимостью товара для перепродажи 3 841 тыс. руб. на 31.12.2025 и 7 327 тыс. руб. на 31.12.2024.
5. Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» сформирован остатком денежных средств на расчетном счете 3 444 тыс. руб. на 31.12.2025 и 3 829 тыс. руб. на 31.12.2024.
6. Дебиторская задолженность (показатель строки 1240) на 31.12.2025 сформирован задолженностью покупателей в размере 18 930 тыс. руб., задолженностью по авансам поставщикам 10 337 тыс. руб., задолженностью по расчетам с разными дебиторами 12 034 тыс. руб. по незавершенным расчетам, расчеты ожидается завершить в 2026 году. По состоянию на 31.12.2024 задолженность покупателей составила 23 125 тыс. руб., авансы поставщикам 13 584 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами 2 049 тыс. руб.

7. В составе строки 1300 «Капитал» отражены уставный капитал 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 4 590 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 866 тыс. руб. В 2025 году Общество получило убыток в размере 276 тыс. руб., в 2024 году получена чистая прибыль 5 222 тыс. руб.
8. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены полученные Обществом заемные средства по договорам беспроцентного и процентного займа на 31.12.2025 составили 46 170 тыс. руб., на 31.12.2024 – 37 603 тыс. руб.
9. По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены беспроцентные заемные средства 3 331 тыс. руб. на 31.12.2025 и 3 331 тыс. руб. на 31.12.2024.
10. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составила 1 121 тыс. руб., в том числе отражена текущая задолженность перед поставщиками 370 тыс. руб., задолженность покупателям 235 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по оплате налогов 453 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 – 6 927 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками 496 тыс. руб., задолженность перед покупателями по полученным авансам 6 027 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по налогам 880 тыс. руб.,
11. Выручка за 2025 год получена от продажи товаров в размере 68 312 тыс. руб., за 2024 год 92 531 тыс. руб.
12. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 55 551 тыс. руб., в том числе 52 269 тыс. руб. себестоимость реализованного товара, коммерческие расходы 999 тыс. руб., управленческие расходы 2 283 тыс. руб., в том числе 235 тыс. руб. на оплату труда и страховые взносы, начисленные руководителю Общества, являющегося единственным участником и бенефициаром. За 2024 год расходы по обычным видам деятельности составили 78 585 тыс. руб., в том числе себестоимость проданного товара 73 503 тыс. руб., коммерческие расходы 4 212 тыс. руб., управленческие расходы 870 тыс. руб., в том числе на оплату труда и страховые взносы 250 тыс. руб., начисленные руководителю Общества, являющегося единственным участником и бенефициаром.
13. Прочие расходы за 2025 год составили 7 349 тыс. руб., в том числе курсовые разницы 5 496 тыс. руб., расходы на услуги банка 187 тыс. руб., штрафы по хозяйственным договорам 972 тыс. руб., убытки прошлых лет 655 тыс. руб. Прочие расходы за 2024 год 4 966 тыс. руб., в том числе курсовые разницы 1 685 тыс. руб., недостачи 1 217 тыс. руб., расходы на услуги банка 461 тыс. руб.
14. Иная информация

    В 2025 году Общество применяло ставку по налогу на прибыль 25%, сумма текущего налога на прибыль составила 0,1 тыс. руб., за 2024 год - 1 698 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «РОУМА» Кравченко И.А.

24.02.2026