

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «Руна Холдинг»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ООО «Руна Холдинг»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН:1227800149422 ИНН/КПП: 7810958644/781001001

Юридический адрес: 196006, Г. Санкт-Петербург, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКОВСКАЯ ЗАСТАВА, УЛ. ТАШКЕНТСКАЯ, Д. 4, К. 2, ЛИТЕРА У, ПОМЕЩ. 16-Н, КОМ. 32

Основные виды деятельности (по ОКВЭД): 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Отчетный период: 01.01.2025–31.12.2025.

Среднесписочная численность: 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

ООО «Руна Холдинг» организована путем реорганизации материнской компании ООО «Руна» в форме выделения отдельного юридического лица. При этом на баланс ООО «Руна Холдинг» получила в качестве активов дебиторскую задолженность по договорам займа. А в качестве пассива нераспределенную прибыль в соответствующей сумме.

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4. Доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 организация признает выручку по мере поступления денежных средств. В 2025 году организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность, но при этом доходов не имела.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

5. Отчетность

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящие пояснения.

6. Активы и обязательства на 31.12.2025

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Денежные средства: 21 тыс руб. (расчетный счет/касса).

Дебиторская задолженность: 207558 тыс. руб., представленная договорами займа перед связанными сторонами.

Кредиторская задолженность: 14,0 тыс руб., в том числе:

- перед бюджетом и внебюджетными фондами — 2,25 тыс руб.;
- перед поставщиками — 11,4 тыс руб.;

Основные средства/НМА/запасы: отсутствуют
Уставный капитал: 10 тыс руб. (оплачен полностью).

7. Расходы и финансовый результат в 2025 году

Расходы по обычным видам деятельности составили 223 тыс руб.

Эти расходы включают в себя заработную плату, налоги и взносы с заработной платы, аренда офиса.

Услуги банка составили 12 тыс. руб, что отражено в графе Прочие расходы

В 2025 году ООО «Руна Холдинг» показало убыток-235 тыс. руб

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, **не выявлено.**

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Директор Карабань Лариса Дмитриевна



Дата: 02.03.2026