

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

Общество с ограниченной ответственностью «РУАЛЛМАКС» (ООО «РУАЛЛМАКС»)

ИНН 7807397318 КПП 780701001 ОГРН 1257800011094

Адрес: 198323, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Горелово, тер. Горелово, ш Красносельское, дом 54, корпус 3, литера А, квартира 399.

1. Общая информация об организации.

ООО «РУАЛЛМАКС» 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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Начало работы ООО «РУАЛЛМАКС» 10.02.2025г. Бухгалтерская отчетность составляется впервые.

2. Основные виды деятельности.

63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных

46.21.11 Торговля оптовая зерном

46.21.14 Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных

46.73.2 Торговля оптовая пиломатериалами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». ", ред. 3.0.

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

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

В ООО «РУАЛЛМАКС» в 2025 году основные средства отсутствуют.

5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату

предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

8. Доходы , расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ООО «РУАЛЛМАКС» в 2025г доходов не имело.

Были произведены расходы, необходимые при открытии предприятия: открытие и ведение расчетного счета в банке, подключение к ТКС (услуги оператора) для сдачи отчетности в госорганы, оплата услуг использование программы «1С:Предприятие 8.3». Расходы производились из средств уставного капитала и заемных средств от учредителя Смирнова Алексея Николаевича с долей в уставном капитале 50%.

Расшифровка заемных средств:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.03				25 000,00		25 000,00
СМИРНОВ АЛЕКСЕЙ НИКОЛАЕВИЧ				25 000,00		25 000,00
Договор займа (беспроцентного) 1 от 24.02.2025				23 000,00		23 000,00
Договор займа (беспроцентного) 2 от 10.10.2025				2 000,00		2 000,00
Итого				25000,00		25 000,00

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Состав участников и доли:

Васильева Светлана Вацлавна 10%	1 000,00
Довлетов Али – 40%	4 000,00
Смирнов Алексей Николаевич -50%	5 000,00
Итого	10 000,00

По результатам деятельности Общества в 2025 г. Получен убыток в сумме **33 694,00руб.**, он связан с отсутствием доходов и наличием необходимых расходов на открытие и ведение учета в организации. Организация прилагает усилия для поиска рынков сбыта и логистических решений.

11. Органы управления

Генеральный директор – Васильева Светлана Вацлавна. Протокол №1 от 05.02.2025г.

Функции главного бухгалтера совмещает она же. (Приказ №1 от 12.02.2025г.)

12. 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.

Дата 06 марта 2026г.

Генеральный директор Васильева С.В.