

Общество с ограниченной ответственностью " Риф-Аквариум "

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. ООО " Риф-Аквариум " является микропредприятием в малом бизнесе.

1.1 Дата государственной регистрации 14.07.2000 г.

1.2 Юридический адрес : 115088, г. Москва , ул. Угрешская , д.35, стр.2

1.3. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 33.19 : " Ремонт прочего оборудования ".
ООО " Риф-Аквариум " выполняет разработку, склейку аквариумных деталей из стекла и оргстекла, изготавливает стойки , подставки для аквариумов и террариумов.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 4 человека. Предпенсионеров 1 человек. Пенсионеров 1 человек.

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставной капитал составляет 10000 руб. Участниками являются :

- Ружейников А.В. с долей 45 %;
- Трусов А.В. с долей 45 % ;
- Цушко А.А. с долей 10 %.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.1 ООО " Риф-Аквариум " вправе применять Упрощенные способы ведения бухучета. При ведении бухгалтерского учета используется кассовый метод учета доходов и расходов.

2.2. Применяется объект налогообложения в виде разницы между доходами и расходами организации.

2.3. Бухгалтерский и налоговый учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией).

2.4. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, в полном объеме, с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Упрощенная система налогообложения».

2.5. Организация применяет ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" в соответствии с пунктом 2 приказа Минфина от 16.04.2021 № 62н». В качестве форм первичных учетных документов организация вправе использовать любые документы, полученные в хозяйственной деятельности, при условии их соответствия требованиям статьи 9 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

В качестве форм первичных документов применяются как унифицированные типовые формы, разработанные Госкомстатом России, используемые в бухгалтерской программе 1С: «Упрощенная система налогообложения», так и самостоятельно разработанные формы.

2.6. Учетные регистры бухгалтерского учета создаются в электронном виде по формам, предусмотренным в типовой версии программы 1С: « Упрощенная система налогообложения».

2.7. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению

окружающей среды на первоначальную стоимость ОС. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. В капитальные вложения, которые формируют первоначальную стоимость, можно включать только цену, которую заплатили продавцу по договору. Доставку, проценты и другие затраты, связанные с покупкой ОС, списываются сразу на расходы. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.9. Организация не применяет ФСБУ «Запасы» (ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 №180н) в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019). Определять себестоимость приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате, то есть без оценочных обязательств. Оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не создавать резерв под обесценение запасов (п.32 ФСБУ 5/2019).

2.10. Организация применяет ФСБУ «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023. Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам утвержденным Госкомстатом России от 18.08.1998 г. № 88, используемые в бухгалтерской программе «1С:Упрощенная система налогообложения». В ходе инвентаризации за 2025 год недостатков и излишков не выявлено.

2.11. Организация применяет освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, установленное в статье 145 НК для организаций и предпринимателей на упрощенной системе налогообложения.

2.12. Организация применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023. Организация имеет право составлять и сдавать Бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются: Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

3. В ходе инвентаризации на 31.12.2025 г. недостатков и излишков не выявлено.

4. Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность).

Данные за 2023 год по дебету счета 68.9:

– 2000 руб. – остаток денежных средств на ЕНС.

Других видов дебиторской задолженности не было.

Дебиторская задолженность за 2024 год составляет 513 469 руб.

в том числе по : Дебету счета 62.01;

– 394 510 руб. – задолженность по оказанным услугам на 31.12. 2024 года (срок оплаты до 31.01. 2025 года)
ООО " СТРОЙПОЖГРУПП " по договору №01/11/24 от 29.11.2024г.

по Дебету счета 60.02 ;

– 90768 руб. – задолженность поставщиков по поставке материалов на 31.12. 2024 года

в т.ч. ИП Князев П.В. - 52104,00

ИП Чекмасов А.Н. - 38664,00

по Дебету счета 68.9:

– 28190 руб. – остаток денежных средств на ЕНС.

Других видов дебиторской задолженности не было.

Данные за 2025 год по дебету счета 68.9 :

– 5307 руб. – остаток денежных средств на ЕНС.

Других видов дебиторской задолженности не было.

5. Обязательства (в том числе краткосрочная кредиторская задолженность) :

Заемные средства (в том числе краткосрочные займы) на 31.12.2025 года составляет 72000.00 руб.
в т.ч. Договор займа от учредителя Трусова А.В. №2 от 08.12.2025г. На сумму 36000,00 руб.;
в т.ч. Договор займа от учредителя Ружейникова А.В. №1 от 08.12.2025г. На сумму 36000,00 руб.;

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 54876,20 руб. и состоит из :

- 26099 руб. – задолженность по налогу УСН за 2023 год
- 28045,2 руб. – задолженность по расчетам по соц.страхованию и обеспечению за декабрь 2023 г.
- 732 руб. – задолженность по расчетам по социальному страхованию от НС и ПЗ за декабрь 2023 г.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 2220 541,2 руб. и состоит из :

- 59692 руб. – задолженность по налогу УСН за 2024 год
 - 54145,2 руб. – задолженность по расчетам по соц. страхованию и обеспечению за декабрь 2024 г.
 - 1704,0 руб. – задолженность по расчетам по социальному страхованию от НС и ПЗ за декабрь 2024 г.
- Данные по Кредиту счета 62.02;
- 1565000 руб. – предоплата по Договору №13572/АК1 от 21.05.2024г ООО " ГК Аквастрой монтаж-96 "
 - 65000 руб. – предоплата по сч№8 от 25.10.2024г ООО " ГК Аквастрой монтаж-96 "
 - 475000 руб. – предоплата по Договору №01/11/2024 от 01.11.2024г ООО " ИК " РОСТИНВЕСТ "

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 427865,47 руб. и состоит из :

- 73076 руб. – задолженность по налогу УСН за 2025 год
- 12453 руб. – задолженность по НДФЛ за ноябрь 2025 г.
- 83336,47 руб. – задолженность по выплате зарплаты за ноябрь 2025 г.

Данные по Кредиту счета 62.02;

- 130000 руб. – предоплата по сч№19 от 21.10.2025 г. ТСЖ " Дом на Брюсовом "
- 129000 руб. – предоплата по сч№16 от 11.08.2025г. ИП Маргаритов А.В.

6. Выручка организации за отчетный период составила 8 747 500,00 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

7. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 7 649 490,49 руб.
в т.ч. Управленческие расходы 4 541 685,18 руб.

- Затраты на оплату труда 2 040 491,93 руб.
- Отчисления на социальные нужды 529 859,83 руб.
- Прочие затраты 1 971 333,42 руб.

Материальные затраты 3 107 805,31 руб.

Расходы по обычным видам деятельности за предыдущий период составили 7 851 630,86 руб.

в т.ч. Управленческие расходы 4 332 438,69 руб.

- Затраты на оплату труда 2 369 543,09 руб.
- Отчисления на социальные нужды 504 054,61 руб.
- Прочие затраты 1 458 840,99 руб.

Материальные затраты 3 519 192,17 руб.

8. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Карпов С.С.

