

Общество с ограниченной ответственностью "РАТА-А"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

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.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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

Организация общество с ограниченной ответственностью "РАТА-А"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()

из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()
специализиро- ванное прикладное ПО	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()
секреты производства (ноу-хау)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()		() ()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	
из них исключитель- ные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа) технологии производства	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) системы контроля качества	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) специализированное прикладное ПО	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе: (группа) знаки обслуживания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе: (группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()			()				()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()			()				()
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()			()				()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()			()				()
машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
легковые транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
оргтехника	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект) админ. здание	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства			
оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
легковые транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²						()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
оргтехника	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³						()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()			()			()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()						
в том числе: акции	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()			()			()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()						
займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 <u>25</u> г. ²										
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³										
займы, предоставленные работникам организации	за _____ 20 <u>25</u> г. ²										
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()						
в том числе: займы, предоставленные другим	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()						
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()			()			()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()	X	X		()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()	()			()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()			()			()
затраты в незавершенном производстве	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()			()			()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()			()			()
готовая продукция	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()
товары	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()			()			()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()			()			()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
				поступило			списано						переклассифицировано
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ис резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановлен резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	52,049	()	5340			()	()			()	46709	()
	за _____ 20 24 г. ³	56565	()	4,516			()	()			()	52,049	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за _____ 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 25 г. ²	52,049	()	5340			()	()			()	46709	()
	за _____ 20 24 г. ³	56565	()	4516			()	()			()	52,049	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²		()			()	()	()	()				()
	за _____ 20 24 г. ³		()			()	()	()					()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²		()				()	()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()				()	()					()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 25 г. ²		()			()	()	()	()				()
	за _____ 20 24 г. ³		()			()	()	()					()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за _____ 20 25 г. ²		()				()	()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()				()	()					()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 20 25 г. ²		()			()	()	()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()				()	()					()
Итого	за _____ 20 25 г. ²	52,049	()	5,340		()	()	()	()		X	46,709	()
	за _____ 20 24 г. ³	56,565	()	4,516		()	()	()			X	52,049	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²				()	()	()	
	за <u>20 24</u> г. ³				()	()	()	
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за <u>20 25</u> г. ²				()	()	()	
	за <u>20 24</u> г. ³				()	()	()	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за <u>20 25</u> г. ²				()	()	()	
	за <u>20 24</u> г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	<u>20 25</u> г. ²	65	42		()	()		107
	за <u>20 24</u> г. ³	72			(7)	()		65

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²	20	19		()	()		39
	за _____ 20 24 г. ³	35			(15)	()		20
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 20 25 г. ²	34	23		()	()		56
	за _____ 20 24 г. ³	30	4		()	()		34
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 20 25 г. ²	11	1		()	()		12
	за _____ 20 24 г. ³	7	4		()	()		11
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
Итого	за _____ 20 25 г. ²	65	42		()	()	X	107
	за _____ 20 24 г. ³	72			(7)	()	X	65

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20 24 г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20 24 г. ³			(_____)	(_____)	
по гарантийному обслуживанию	за _____ 20 25 г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20 24 г. ³			(_____)	(_____)	
по оплате отпусков и вознаграждений	за _____ 20 25 г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20 24 г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
зalog в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
зalog в силу закона			
зalog по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	4,549	3,880
Затраты на оплату труда	479	364
Отчисления на социальные нужды	147	111
Амортизация		
Прочие затраты	19	10
Итого по элементам		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	5,194	4,365

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор Дрожжин Дрожжин С.Н.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 04 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.