

**Общество с ограниченной ответственностью «Голдим Рус»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГОЛДИМ РУС»
- 1.2. Юридический адрес - 191123, Санкт-Петербург, ул.Захарьевская, д.29, лит.А, пом.21
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.10.2019 №1197847212310
- 1.5. Численность сотрудников: - 1

**1.6. Уставный капитал составляет – 50 000,00 рублей.**

Участниками являются:

- Борисова Ольга Владимировна с долей 50 процентов
- Сергеев Александр Сергеевич с долей 50 процентов

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- 46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Борисова Ольга Владимировна, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества: Борисова Ольга Владимировна

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств. Совместную деятельность организация не вела.

Рынок сбыта – Санкт-Петербург

Организация не намерена прекращать деятельность. Проводить реорганизацию не намерены.

**2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность**

• Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и действующего законодательства. В бухгалтерской отчетности за 2025 год применена форма отчета утвержденная приказом Минфина России №157н от 04.10.2023 года (в ред.приказа Минфина России №159н от 07.11.2025 года).

• Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

**Основные принципы формирования Учетной политики:**

- при начислении амортизации объектов основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете применяется линейный способ;

- способ оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции производится «по средней себестоимости», в расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска;

- выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 9/2025;

- расходы формируются и признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 10/2025.

• Изменений внесенных в Учетную политику отчетного периода нет.

• Корректировок в связи с исправлением ошибок нет.

• **Определение уровня существенности.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%, п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

• Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С Бухгалтерия»

**Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

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

### **3. Основные средства**

По состоянию на 31.12.2025 основных средств у компании нет

### **4. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 НМА у компании нет

### **5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

### **6. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Вид задолженности	На конец 2025 года, тыс.руб	На конец 2024 года, тыс.руб	Изменения (тыс.руб)
Дебиторская	2 985	1390	+1 595
Кредиторская	559	159	+400

### **7. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товары	31.12.2025	-
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Дебиторская задолженность	31.01.2026	-
Кредиторская задолженность	31.01.2026	-

Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023, приказ №4н от 13.01.2023. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### **8. Финансовые вложения, кредиты и займы**

По состоянию на 31.12.2025 года финансовых вложений нет

По состоянию на 31.12.2025 расчеты по кредитам и займам:

Вид долгового обязательства	На конец отчетного периода, тыс.руб
Займы	19 633

### **9. Оценочные обязательства и резервы**

По состоянию на 31.12.2025 года резерв отпусков не создан, т.к. отсутствуют неиспользованные дни отпуска. Резерв по сомнительным долгам не создан в виду их отсутствия.

### **10. Заработная плата**

Задолженности по выплата заработной плате нет. Среднесписочная численность 4 человека.

### **11. Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб)
			тыс.руб	% к итогу	
1	2	3	4	5	6
<b>Борисова Ольга Владимировна</b>					
	Генеральный директор/Учредитель	Выдано подотчет	2	0,14%	0
		Получен займ	1 421	99,86%	9 020
			<b>1 423</b>		
<b>Сергеев Александр Сергеевич</b>					
	Учредитель	Получен займ	1 208	100	10 608
<b>Борисов Сергей Юрьевич</b>					
	Близкий родственник	Получен займ			5

## **12. Описание основных видов деятельности**

Выручка от оказанных услуг признается в бухгалтерском учете в обычном порядке. По сравнению с предыдущим годом выручка выросла.

### **Сравнение выручки отчетного года с выручкой предыдущего года, тыс.руб**

Виды реализации товаров, работ, услуг	2025 год	В процентном отношении к итогу	2024 год	В процентном отношении к итогу	Отклонения (+, -) 2024 год к 2025 году (по абсолютным или относительным показателям)
Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием	18 655	100%	17 859	100%	+ 796
<b>Итого</b>	<b>18 655</b>	<b>100%</b>	<b>17 859</b>	<b>100%</b>	<b>+ 796</b>

## **13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 10.03.2026 года.

Генеральный директор

Борисова Ольга Владимировна