

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Рума» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рума»
Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека человек). Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Бутковский Б.М.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете». Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

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

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

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

4. Основные средства									
4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано			
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства	За 2025 г.	24 222	-22372	-	(12 183)	12 183	-94	12 040	-10283
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	2 099	-315	-	-	-	-70	2 099	-385
Транспортные средства	За 2025 г.	21 826	-21759	-	(12 183)	12 183	-24	9 643	-9601
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	298	-298	-	-	-	-	298	-298

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024	
Амортизируемые основные средства - всего	1 756	1 850	
в том числе:			
Здания	1 714	1 784	
Транспортные средства	42	67	

5. Финансовые вложения

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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	1 806	-	140	(30)	-	1 916	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 806	-	140	(30)	-	1 916	-
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	31 096	(31 096)	-	-	-
в том числе:								
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	31 096	(31 096)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 806	-	31 236	(31 126)	-	1 916	-

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	858	-	7 876	(8 180)	-	554	
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	858	-	4 445	(4 748)	-	554	
Товары	За 2025 г.	-	-	3 431	(3 431)	-	-	

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
	по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	21 624	6 527	(7 786)	20 366
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 663	520	(1 627)	1 556
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 647	5 184	(5 443)	16 388
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	206	-	-	206
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 803	473	(469)	1 807
Расчеты по налогам и сборам	4	347	-4	347
Расчеты по ЕНС	286	-	(239)	46
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	-	-	11
Расходы будущих периодов	4	4	(4)	4

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	9 884	-	-	-	9 884
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 185	94	242	(1 471)	1 049
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	230	19	-	(144)	105
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 450	-	-	(1 253)	197
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	4	(232)	242	-	14
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	303	-	-	-	303
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	140	302	-	-74	368
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	57	5	-	-	62

9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

10. Расходы

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.

10. Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	8 085
Затраты на оплату труда	2 074
Отчисления на социальные нужды	561
Амортизация	94
Прочие затраты	29 994
Итого по элементам	40 807
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 807