

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Хальде РУС».
- 1.2. Юридический адрес: 109548, г.Москва, ул.Гурьянова, д.4, корпус 2, этаж 1, помещение VI, комн.1-6.
- 1.3. Почтовый адрес: 109548, г.Москва, ул.Гурьянова, д.4, корпус 2, этаж 1, помещение VI, комн.1-6.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 01 декабря 2008 года, основной государственный регистрационный номер 5087746525433.
- 1.5. Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем является Гибаев Рамиль Наипович. Размер уставного капитала организации составляет 10 000 руб. Уставной капитал оплачен полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Основным видом деятельности является: торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков, и табачных изделий (100% выручки). ОКВЭД: 46.69.4 «Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий»
- 1.9. Руководство обществом осуществляет единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Гибаева Рамиля Наиповича.
- 1.10. Бухгалтерский учет Общества ведется на договорных началах бухгалтером – специалистом оказывающим специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета.
- 1.11. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человека).

2. Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ.

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

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договора аренды помещения. Арендные платежи по предмету аренды, по которым не возникает ППА и обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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, переоценка основных средств не проводится.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Материально-производственные запасы

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

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- 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.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение МПЗ, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Поступившие в организацию товары принимаются к учету на счет 41 "Товары" по фактической себестоимости, сформированной на счете 15.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. 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 услуг) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,

- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

2.10. Оценочные обязательства.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Если до конца отчетного года, резерв на оплату предстоящих отпусков не будет использован полностью, то оставшаяся сумма неиспользованного резерва присоединяется при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.11. Отчетность

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг:

08.10.2024 с ПАО «Лизинговая компания «Европлан» заключен договор лизинга № АА030907988 на приобретение автомобиля Toyota Land Cruiser Prado. Сумма лизинговых платежей 13 164,45 тыс.рублей в том числе НДС, выкупная цена 1 590,00 тыс.рублей в том числе НДС. Срок договора лизинга до 15.09.2027г.

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по финансовой аренде отражены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

[illegible]

[illegible][illegible]

3.2 Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

При проведении инвентаризации материально-производственных запасов недостатков и излишков не выявлено.

[illegible]

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 767	-	1 182	-	(1760)	-	-	-	3 189	-
	3а 2024 г.	3 241	-	1 421	-	(895)	-	-	-	3 767	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 112	-	612	-	(1 037)	-	-	-	687	-
	3а 2024 г.	248	-	1 024	-	(160)	-	-	-	1 112	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 589	-	-	-	(676)	-	-	-	913	-
	3а 2024 г.	1 219	-	370	-	-	-	-	-	1 589	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 018	-	279	-	-	-	-	-	1 298	-
	3а 2024 г.	1 753	-	-	-	(735)	-	-	-	1 018	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	291	-	-	-	-	-	291	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Итого	3а 2025 г.	3 767	-	1 182	-	(1760)	-	-	X	3 189	-
	3а 2024 г.	3 241	-	1 421	-	(895)	-	-	X	3 767	-

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	3а 2025 г.	11 647	-	-	(3 753)	-	-	7 893
	3а 2024 г.	928	11 647	-	(928)	-	-	11 647
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	11 647	-	-	(3 753)	-	-	7 893
	3а 2024 г.	928	11 647	-	(928)	-	-	11 647
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 696	12 927	-	(10 517)	-	-	14 106
	3а 2024 г.	6 951	11 031	-	(6 286)	-	-	11 696
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	426	8 617	-	(663)	-	-	8 381
	3а 2024 г.	320	629	-	(523)	-	-	426
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 655	3 027	-	(2 655)	-	-	3 027
	3а 2024 г.	2 412	2 655	-	(2 412)	-	-	2 655
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 550	-	-	(5 550)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5 550	-	-	-	-	5 550
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	721	958	-	(39)	-	-	1 640
	3а 2024 г.	256	503	-	(38)	-	-	721
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	630	345	-	-	-	-	975
	3а 2024 г.	3 943	-	-	(3 313)	-	-	630
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	127	-	-	(44)	-	-	83
	3а 2024 г.	-	127	-	-	-	-	127
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	66	-	-	(66)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	66	-	-	-	-	66
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	23 343	12 927	-	(14 270)	-	X	21 999
	3а 2024 г.	7 879	22 678	-	(7 214)	-	X	23 343

Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 687	558	140	1 990	116
	3а 2024 г.	1 372	2 263	260	1 687	1 687
в том числе:						
оценочное обязательство по предстоящим отпускам	3а 2025 г.	1 687	558	140	1 990	116
	3а 2024 г.	1 372	2 263	260	1 687	1 687

При проведении инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности сомнительной задолженности не выявлено.

3.4 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы:

Наименование показателя	2025	2024
Выручка от основного вида деятельности	63 401	57 167

Расходы:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 150	26 662
Затраты на оплату труда	5 896	8 152
Отчисления на социальные нужды	1 296	1 590
Амортизация	2 653	1 404
Прочие затраты	6 224	8 379
Итого по элементам	44 219	46 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 219	46 188

3.5 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

Наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы	4 510	4 649
В т.ч.		
Курсовые разницы	2 518	2 879
Прочие внереализационные доходы (неиспользованная сумма резерва на предст. отп)	1 990	1 687
Прочие доходы	2	83

Прочие расходы:

Наименование показателя	2025	2024
Прочие расходы	3650	4724
В т.ч.		
Курсовые разницы	3260	3915
Проценты к уплате	62	305
Услуги банка	312	484
Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика	10	20
Штрафы, пени, неустойки	6	

3.6 Налоги.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС начисленная: 7 224,8 тыс.руб. Сумма НДС уплаченная: 7 224,8 тыс.руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. Составила 18 715,8 тыс. руб. (в 2024 году – 11 164,2 тыс. руб.).

3.7 События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Хальде РУС» отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Хальде РУС»

Гибасев Р.Н.

29 января 2026

