

Общество с ограниченной ответственностью "Рыбомания"

Адрес: 107031, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, Кузнецкий мост ул., д. 21/5, этаж 3, помещ. II, ком. 94, ИНН 7702395916, КПП 770201001, Тел.: +7 (495) 767-46-68, e-mail: buh@ribomaniya.ru

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Основной ОКВЭД – 52.48.23 Розничная торговля спортивными товарами, рыболовными принадлежностями, туристским снаряжением, лодками и велосипедами.

1.2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 19 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Деловая репутация

ООО «Рыбомания», основанная в 2015 году, это специализированный рыболовный розничный и интернет магазин, ориентированный на спиннинговую ловлю. В нашем магазине представлено огромное количество товаров для рыбалки.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Рыбомания» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Компания находится на ОСНО.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в БУ, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с БУ.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Расшифровка показателей отчетности

Отчет о финансовых результатах

В связи с применением правил ФСБУ 4/2023 к данным 2024года, появились следующие расхождения:

ОФР за 2025			ОФР за 2024		
строка	код	2024	строка	код	2024
Расходы по обычным видам деятельности	2120	-174698	Себестоимость продаж	2120	-129506
в т.ч. Себестоимость продаж		-129506	Коммерческие расходы	2210	-45192
	итого	-174698	итого		-174698
Прочие доходы	2340	146	Проценты к получению	2320	11
			Прочие доходы	2340	193
Прочие расходы	2350	-4250	Прочие расходы	2350	-4307
Расшифровка Прочих доходов и расходов			Расшифровка Прочих доходов и расходов		
Проценты к получению	10 807,37	146 292,97	"Проценты к получению (уплате)"	10 807,37	203 378,41
Прочие внереализационные доходы (расходы)	120 790,23		"Прочие внереализационные доходы (расходы)"	120 790,23	
Результаты инвентаризации	14 695,37		"Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации"	14 695,37	
Резервы по сомнительным долгам	(303 322,75)				
91.01	57 085,44	-4 250 179,65	"Отчисления в оценочные резервы"	57 085,44	-4 307 265,09
91.02	(360 408,19)		"Отчисления в оценочные резервы"	-360 408,19	
Расходы на услуги банков	(2 539 817,49)		"Расходы на услуги банков"	-2 539 817,49	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(1 407 039,41)		"Прочие внереализационные доходы (расходы)"	-1 407 039,41	

Бухгалтерская отчетность упрощенная

БОУ за 2025			БО за 2024		
строка	код	2024	строка	код	2024
Финансовые и другие оборотные активы	1240	14618			
в т.ч. Дебиторская задолженность		11382	Дебиторская задолженность	1230	11382
			Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1
			Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3220
			Прочие оборотные активы	1260	15
	итого	14618		итого	14618
Капитал	1300	41168	Уставный капитал	1310	10
в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		41158	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41158
	итого	41168		итого	41168

Дебиторская задолженность

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	63 906,90
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 182 031,24
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-110,50
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	870 102,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	1 513 360,82
Сальдо на конец периода по дебету счета 70	546,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	40 229,35
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06	989 437,30

Кредиторская задолженность

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	156 925 374,69
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	9 280 364,08
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-816 875,56
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	2 774 921,56
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13	40 298,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	232 416,24
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05	300,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06	27 162,76

Дебиторская и кредиторская задолженность организации носит текущий характер. Просроченная задолженность отсутствует. Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими контрагентами осуществляются своевременно в соответствии с условиями заключенных договоров. Организация осуществляет постоянный контроль за состоянием расчетов и принимает меры по своевременному взысканию дебиторской задолженности и погашению собственных обязательств. Организация располагает достаточным объемом оборотных активов (запасов), что обеспечивает возможность своевременного исполнения обязательств перед кредиторами.