

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОЯЛ БРИНКМАН РАША" ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РОЯЛ БРИНКМАН РАША" за 2025 год. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

1. Общие сведения.

1.1 Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РОЯЛ БРИНКМАН РАША"

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО "РОЯЛ БРИНКМАН РАША"

Юридический адрес на момент подачи бухгалтерской годовой отчетности: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер 1-й Смоленский, д. 5, стр. 1, этаж 4.

Дата государственной регистрации: 09.11.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1187746929061

1.2. Сведения об учредителях

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЁНИНКЛЕЙК БРИНКМАН ГРАВЕНЗАНДЕ БЕХЕЕР Б.В." 99 %.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БРИНКМАН ПАРТИСИПЭЙШНС Б.В." 1%.

Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью, добавочный капитал 502,60 рублей.

ООО " РОЯЛ БРИНКМАН РАША " (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

1.3 Обособленные подразделения Общества

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Краткая характеристика деятельности Общества.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

В 2025 году, согласно основному виду деятельности 46.61 Общество осуществляло продажу товаров. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: – Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных; – Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур; – Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы; – Торговля оптовая садово-огородной техникой и инвентарем.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор с 09.11.2018 г.

Генеральный директор – Юшко Виктория Анатольевна с 28.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учета, бухгалтерских и налоговых регистров осуществляет Главный бухгалтер.

2. Раскрытие информации о связанных сторонах.

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций в 2025 г	Объем операций (тыс.руб.)
1	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЁНИНКЛЕЙК БРИНКМАН ГРАВЕНЗАНДЕ БЕХЕЕР Б.В."	Участник общества, доля участия 99%	-	-
2	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БРИНКМАН ПАРТИСИПЭЙШНС Б.В."	Участник общества, доля участия 99%	-	-
3	Генеральный директор Юшко Виктория Анатольевна	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата, премии	361

3. Раскрытие информации об учетной политике организации.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом Генерального директора № 1УП от 09.11.2018 г. с последующими дополнениями и изменениями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные положения учётной политики на 2025 год:

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным Бухгалтером.

3.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01). Организация досрочно не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» досрочно. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно.

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. При списании, оценка материалов и товаров производится по средневзвешенной себестоимости.

3.1.7. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1.8. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6. При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по средней себестоимости исходя из скользящей оценки (п. 16 ПБУ 5/01).

3.1.9. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.10. Резерв сомнительных долгов не создается на конец отчетного периода.

3.1.11. В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.2.4. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год

4.1 Актив баланса.

4.1.1. Основные средства.

В 2025 году были поступления основных средств:

- Транспортное средство EXEED RX, VIN XEYDD24B3RA008256, первоначальная стоимость – 3 292 тыс. руб.

- Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 512 ГБ титановый бежевый, первоначальная стоимость – 172 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС Транспортное средство Volkswagen Tiguan, VIN XW8ZZZ5NZLG020326 - 0 тыс. рублей.

Остаточная стоимость ОС Транспортное средство Транспортное средство EXEED RX, VIN XEYDD24B3RA008256 – 3 202 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 512 ГБ титановый бежевый – 163 тыс. руб.

Проведена инвентаризация 31.12.2025, у организации имеются запасы в размере 22 518 тыс. рублей, арендованного имущества нет.

4.1.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.- 32 373 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 916,00 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 15 550 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 3 199,00 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС – 4 036,00 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 659,00 тыс. руб.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по статье 1250 бухгалтерского баланса указаны суммы на рублевых и валютных счетах в банках по состоянию на 31.12.2025 г.

4.2. Пассив баланса.

4.2.1. Капитал и резервы

Строка бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал, тыс. руб.	1310	10	10
Добавочный капитал	1350	1	1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	1370	54 685	27 925
ИТОГО:		54 695	27 935

4.2.2. Краткосрочные обязательства

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 – 29 974 тыс. руб в.т.ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 023,00 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 28 309,00 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам - 6,00 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 505,00 тыс. руб.

4.2.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. – 2 609,00 тыс. руб..

5. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества за 2025-2024

Выручка, не включая НДС	2025	2024
Поставка товаров	635 511	363 485

6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация об управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Себестоимость продаж	518 668	305 235
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	518 668	305 235
Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Оплата труда и страховые взносы	38 567	27 198
Имущественные расходы	18	14
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» о финансовых результатах	38 585	27 213

Информация о коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Транспортные расходы не нормируемые	5 754	5 217
Услуги хранения на складе	2730	2 325
Юридические услуги	5 227	4 572
Работы по технической поддержке	1 278	1 743
Аренда помещения	4 788	4 189

Амортизация	98	0
Прочее	9 619	6 397
Командировочные расходы	2 769	
ИТОГО по строке 2010 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	32 263	24 443

7. Прочие доходы и прочие расходы

В течение 2025 года были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы (за 2025-2024):

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Доходы	Доходы	Расходы
Доставка клиентам	3939		10 049	1 799
Курсовые разницы		1958	6867	21 019
Налоги и сборы				7
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		9 340	375	4 000
Продажа (покупка) иностранной валюты			25 738	47 871
Прочее	809	1 643		2 488
Списание выделенного НДС на прочие расходы		40		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		2 861	9	621
Расходы на услуги банков		3 154		2 269
Штрафы, пени, неустойки (не НУ)				472
Итого прочие доходы/расходы	4 748	18 996	43 038	80 546

10. Дополнительные сведения.

10.1. Курсовые разницы.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по статьям прочие доходы и прочие расходы соответственно.

Для составления бухгалтерской отчетности за 2025 год стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу Центрального банка России.

10.2 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10.3 Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор _____



_____ Юшко Виктория Анатольевна

17 марта 2026 г