Общество с ограниченной ответственностью «РДМ ТРЕЙД»

129128, г. Москва, улица Бажова, дом 18, ОГРН 1207700079091, ИНН 7733352285

ПОЯСНЕНИЯ
к Упрощенной Бухгалтерской Отчетности
за 2025 год
ООО «РДМ ТРЕЙД»

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «РДМ ТРЕЙД»

Сокращенное наименование: ООО «РДМ ТРЕЙД»

ИНН 7733352285 КПП 771601001

Было зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве 21.02.2020г. за основным государственным номером № 1207700079091.

Юридический и фактический адрес: 129128, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РОСТОКИНО, УЛ БАЖОВА, Д. 18

Уставный фонд Общества – 10 тыс. рублей, сформирован на 100%. Государственной собственности в уставном капитале нет.

Участниками Общества являются физические лица:

Наименование участника	Доля в % от уставного капитала	Номинальная стоимость доли
ЕРОХИНА МАРИЯ ВИТАЛЬЕВНА	100 %	10 000 рублей

Единоличным исполнительным органом ООО «РДМ ТРЕЙД» является Генеральный директор – ЕРОХИНА МАРИЯ ВИТАЛЬЕВНА.

Численность работающих на 31.12.2025 года – 4 человека.

ООО «РДМ ТРЕЙД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой)отчетности.

В конце 2024 года Общество открыло **обособленное подразделение в г. Москве по адресу: 105187, г. Москва, муниципальный округ Соколиная гора, ул. Щербаковская, д. 57А, помещение 1, комната 10 (дата постановки на учет обособленного подразделения – 25.09.2024 г. в ИФНС № 19 по г. Москве КПП 771945001) для развития нового вида деятельности Производство готовых пищевых продуктов и блюд ОКВЭД 10.85.**

Денежные средства хранятся на рублевом расчетном счете:

№ 40702810402190002375 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД):

10.85 Производство готовых пищевых продуктов и блюд.

Основными видами деятельности ООО «РДМ ТРЕЙД» является производство и продажа готовых пищевых продуктов и блюд.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Формы упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с учетной политикой, составленной в соответствии с ПБУ 1/2008. Положение по учетной политике с 2025 года утверждено приказом № 12/1 от 25.12.2024 г. **В 2025 году Общество применяло основную систему налогообложения (ОСНО).**

Нормы федеральных стандартов бухгалтерского учета применяются в объеме, допустимом для упрощенного бухгалтерского учета и упрощенной бухгалтерской отчетности.

Изменения в учётную политику в 2025 году не вносились. Способы учета и формирования бухгалтерской отчетности применялись последовательно от периода к периоду. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства, Нематериальные активы, Финансовые вложения

В 2025 году Общество не учитывало в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

На балансе предприятия находятся основные средства остаточная стоимость которых составляет 1 509 тыс. руб. на 31.12.2025г. для производственных и управленческих нужд (оргтехника и оборудование для осуществления уставной деятельности). В отчетном периоде выбытие основных средств не было.

По состоянию на 31.12.2025 - стоимость НМА, Финансовых и других оборотных активов Общества составила – 2 378 тыс. руб. (Отложенные налоговые активы с убытка за прошлые года).

3.2. Запасы

Учет товарно-материальных ценностей осуществляется по стоимости их приобретения по фактическим ценам, включая транспортно-заготовительные расходы, списание на расходы - по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на создавался, необходимость в создании резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, включатся в расходы периода, в котором они понесены. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По состоянию на 31.12.2025 - стоимость Запасов Общества составила – 3 798 тыс. руб. В состав остатков запасов на 31.12.2025 г. входят

- сырье и материалы для производства готовых блюд на сумму 784 тыс. руб.
- тара и тарные материалы для упаковки готовых блюд на сумму 673 тыс. руб.
- остатки товаров на складах на сумму 2 341 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1250 отражен остаток денежных средств в сумме 259 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 8 317 тыс. руб., в том числе:

- Покупатели и заказчики – 4 728 тыс. руб.
- Авансы, выданные – 2 884 тыс. руб.
- Задолженность подотчетных лиц – 705 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 7 766 тыс. руб. (кредит, взятый в Филиале № 7701 Банка ВТБ (ПАО) г Москва для развития нового направления бизнеса).

3.6. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 386 тыс. руб. (начисленные, но не выплаченные проценты банку по кредиту в Филиале № 7701 Банка ВТБ (ПАО) г Москва).

В 4 квартале 2025 года по заявлению ООО «РДМ ТРЕЙД» Банком ВТБ были предоставлены кредитные каникулы по процентам, в связи с тяжелым материальным положением в Обществе и кассовым разрывом по оборотным средствам.

3.7. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 26 561 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 22 748 тыс. руб.
- задолженность по налогам и взносам - 3 490 тыс. руб.
- авансы, полученные от покупателей - 180 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате перед сотрудниками - 143 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества имеется судебное разбирательство с покупателем ООО «С. Фиш».

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Общество для учета доходов и расходов применяется метод начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются в отчетном периоде

полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности с использование счета 90 «Продажи». В связи с тем, что у Общества основной вид деятельности производство и продажа готовых блюд и это скоропортящиеся изделия, у Общества отсутствует незавершенное производство.

Основные показатели деятельности ООО «РДМ Трейд»

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 года
1.	**Выручка, в том числе**	**76 082**
	Производство и продажа готовых блюд	*68 805*
	Выручка от реализации покупных товаров	*6 959*
	Прочая	*318*
2.	**Себестоимость продаж, в том числе**	**(-63 113)**
	Стоимость реализованных покупных товаров	*(-6 227)*
	Амортизация основных средств и НМА	*(-352)*
	Расходы на сырье и полуфабрикаты	*(-32 259)*
	Расходы на персонал_Аутстаффинг	*(-15 702)*
	Аренда помещения на Щербаковской, д. 57А и оборудования	*(-7 451)*
	Прочие затраты (ремонт оборудования, вывоз мусора, технологические потери, бракераж	*(-1 122)*
3.	**Расходы на продажу, в том числе**	**(-11 846)**
	Транспортно-экспедиционные услуги	*(-6 794)*
	Проведение исследований и экспертиз, аккредитация, оформление деклараций	*(-589)*
	Спецодежда	*(-1 737)*
	Инвентарь и хозяйственные материалы	*(-2 029)*
	Прочие услуги (маркетинговые услуги, штрихкодирование, сантехтребования и т.д.)	*(-697)*
4.	**Управленческие расходы, в том числе**	**(-11 581)**
	Амортизация основных средств и НМА	*(-140)*
	Заработная плата	*(-7 213)*
	Отчисления в ФСС и ПФР, НС	*(-1 454)*
	Услуги аренды	*(-681)*
	Материальные расходы, услуги сторонних организаций	*(-2 093)*
5.	**Прибыль от продаж**	**(-10 458)**
6.	**Прочие доходы**	**2 833**
	Проценты по займам	*312*
	Доходы, выявленные в результате инвентаризации	*2 443*
	Прочие доходы	*78*
7.	**Прочие расходы**	**(-8 245)**
	Проценты к уплате	*(-2 467)*
	Услуги банка	*(-155)*
	Расходы, выявленные в результате инвентаризации	*(-4 134)*
	Штрафы за нарушение договорных обязательств	*(-161)*
	Прочие расходы	*(-1 328)*
8.	**Прибыль до налогообложения**	**(-15 870)**
9.	Налог на прибыль	2 365
10.	**Убыток за 2025 год**	**(-13 505)**

4. Информация о связанных сторонах.

Бенефициарные владельцы:
ЕРОХИНА МАРИЯ ВИТАЛЬЕВНА

В течении 2025 года ООО «РДМ Трейд» дивиденды не начислил и не выплачивал. Операции с иными связанными сторонам в 2025 г. отсутствовали. Крупных сделок для одобрения не было.

5. 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 Компании в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор М.В. Ерохина

19 марта 2026 г.