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

Общество с ограниченной ответственностью «РОДИС-М» (ООО «Родис-М»)

ИНН 7701357403, КПП 770101001, ОГРН 1157746594730

Адрес: 105082, г. Москва, ул. Бакунинская, д. 94, стр. 1, этаж 2, каб. № 2

1. Общая информация об организации

ООО «Родис-М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 02.07.2015 г.

Организация не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Численность сотрудников – 31 человек.

Общество относится к субъектам 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

32.12 — Производство ювелирных изделий и аналогичных изделий

Дополнительный вид деятельности:

47.77.2 — Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах;

47.91.21 — Торговля розничная ювелирными изделиями из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней дистанционным способом посредством сети Интернет.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды: № ОДА/СП/21-037 от 24.09.2021 г., № Ц-58 от 09.09.2020 г., № 918 от 01.10.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активами и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам:
- г. Москва, Смоленская площадь, д. 3
- г. Москва, Кутузовский проспект, д. 48
- г. Москва, ул. Бакунинская, д. 94, стр. 1

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 готовую продукцию, товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

При реализации и ином выбытии оценка запасов производится:

При определении размера материальных расходов при отпуске сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) готовой продукции – методом оценки по средней стоимости материалов на момент каждого списания.

При реализации готовой продукции и покупных товаров их стоимость определяется по себестоимости единицы.

При списании иных запасов себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— обязательства по привлеченным кредитам и займам (за исключением беспроцентного займа от учредителя).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В отчетном периоде у Общества имеется нематериальный актив - Интернет-сайт https://artrodis.ru/ с полностью погашенной стоимостью, но не списанный с бухгалтерского учета и используемый для получения экономической выгоды.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Минаков Алексей Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не уплачивались.

Долгосрочные заемные средства в сумме 745000,00 руб. состоят на 100% из беспроцентного займа от учредителя.

9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — директор Минаков Алексей Викторович (Решение № 1 от 23.06.2015).

Главный бухгалтер — Телкова Виктория Ивановна (Приказ № 02/12-2017 от 02.12.2017 г.).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Родис-М» _____ А.В Минаков

Главный бухгалтер ООО «Родис-М» _____ В.И. Телкова