

Общество с ограниченной ответственностью "РОНГ"
(ООО "РОНГ")

ИНН 7842182555, КПП 784201001, ОГРН 1207800086482,

адрес: 191036, Санкт-Петербург г., 6-Я Советская ул., дом 4, литера А, помещение 5-Н, офис 2

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

1. **ООО "РОНГ"** является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основными видами деятельности по ОКВЭД, осуществляемыми Обществом являются: 46.51, 61.10.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.9.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	133	(66)		()		(20)						133	(86)
	за 20 24 г. ³	133	(46)		()		(20)						133	(66)
в том числе:	за 20 25 г. ²	133	(86)		()		(20)						133	(86)
	товарный знак за 20 24 г. ³	133	(46)		()		(20)						133	(66)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	47	67	87
в том числе:			
(группа)			
товарный знак	47	67	87

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	517	(458)	0	(71)	71	(59)						446	(446)
	за 20 24 г. ³													
		517	(372)	0	()		(86)						517	(458)
в т.ч. машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²	517	(458)		(71)	71	(59)						446	(446)
	за 20 24 г. ³	517	(372)		()		(86)						517	(458)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	59	145
т.ч. машины и оборудование для выполнения работ	0	59	145

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	133	()		(131)		()	X	X	2	()
	за 20 24 г. ³	127	()	187	(181)			X	X	133	()
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г. ²	4	()		(4)		()			0	()
	за 20 24 г. ³	0	()	146	(142)					4	()
товары	за 20 25 г. ²	116	()		(114)					2	()
	за 20 24 г. ³	127	()	28	(39)					116	()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. ²	13	()		(13)					0	()
	за 20 24 г. ³	0	()	13	()					13	()

с.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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			погашено	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам		на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	225	()	26			()	(176)				75	()
	за 20 24 г. ³	606	()	15			()	(396)				225	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	179	()				()	(176)				3	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г. ³	473	()	15			()	(309)				179	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²		()				()	()					()
	за 20 24 г. ³		()				()	()					()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	46	()	26			()	()				72	()
	за 20 24 г. ³	133	()				()	(87)				46	()
Итого	за 20 25 г. ²	225	()	26			()	(176)			X	75	()
	за 20 24 г. ³	606	()	15			()	(396)			X	225	()

7. Обязательства

7.1. 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	за 20 25 г. ²	14 459			(777)	()	()	13 682
	за 20 24 г. ³	12 014	2 445		()	()	()	14 459
в том числе:	за 20 25 г. ²	14 459			(777)	()	()	13 682
	по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г. ³	12 014	2 445	()	()	()	14 459
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	106	2		(105)	()		3
	за 20 24 г. ³	285	78		(257)	()		106
в том числе:	за 20 25 г. ²	63			(63)	()		0
	перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г. ³	172	78	(187)	()		63
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	42			(42)	()		0
	за 20 24 г. ³	64			(22)	()		42
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	1			()	()		1
	за 20 24 г. ³	15			(14)	()		1
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. ²	0	2		()	()		2
	за 20 24 г. ³	34			(34)	()		0
Итого	за 20 25 г. ²	14 565	2		(882)	()	X	13 685
	за 20 24 г. ³	12 299	2 523		(257)	()	X	14 565

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	381	5 117
Затраты на оплату труда	25	220
Отчисления на социальные нужды	7	48
Амортизация	79	105
Прочие затраты	5	1 250
Итого по элементам	497	6 740
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	115
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	(0)
Итого расходы по обычным видам деятельности	497	6 855

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 20 000 (двадцать тысяч) руб. и оплачен полностью.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шадрин Дмитрий Игоревич	20 000	100	20 000	100
Итого:		20 000	100	20 000	100

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции и (тыс.руб)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.2025	Объем операции и (тыс.руб)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Шадрин Дмитрий Игоревич	Дивиденды	нет		0	нет		0

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

Шадрин Дмитрий Игоревич

24 марта 2026 г.