

# Общество с ограниченной ответственностью РИО «Самовар 1990»

ИНН 7710948057/КПП 771001001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО РИО «Самовар 1990»

1.2. Юридический адрес – 125047, г. Москва, ул. Александра Невского д.1.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.09.2013 г.

1.4. Основной ОКВЭД 82.99- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки  
Дополнительный ОКВЭД 58.11 «Издание книг»

1.5. Численность сотрудников (обособленных подразделений нет), по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный отдел	2 человек
Производственный отдел	1 человек

Пенсионер<sup>1</sup> и предпенсионер<sup>1</sup>.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Ким Л.Г. 90 процентов;
- Шевченко А.М. 10 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ким Л.Г., с возложенными обязанностями главного бухгалтера

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО РИО «Самовар 1990», основанная в 12 января 1993 г. году, является микропредприятием, применяющим упрощенную систему налогообложения, специализируется на реализации авторских прав на использование литературных и художественных произведений и прав на использование торгового знака для создания книжной продукции

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО РИО «Самовар 1990» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

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
	<b>Основные средства</b>	
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 основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

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

Аренды нет.

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств: помещение по адресу улица Александра Невского д.1 . С момента постановки на учет не переоценивалось.

## 7. Нематериальные активы

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

## 8. Запасы

Запасы отсутствуют

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основное средство	31.12.2025	Помещение в собственности с 14.08.2000г. ,
Нематериальные активы:	28.12.2025	Исключительные права на художественные произведения по договору отчуждения с 2017 г.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11671 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 3924тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано из-за снижения потребительского спроса на книжную продукцию, снижение производства книжной продукции, что повлияло на реализацию авторских прав на использование литературных и художественных произведений и доходов от реализации роялти по торговому знаку.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Ким Л.Г., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, Кржижановского д.23, к. 6, кв. 34 . За проверяемый период наше Общество были выплаты в его пользу в виде дивидендов.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	89929	81789	71839
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	122,20	182,88	47,71
Коэффициент абсолютной ликвидности	58,89	61,48	66.12

Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест») позволяет установить, какую часть кредиторской задолженности компания может погасить за счет наиболее ликвидных и быстро реализуемых активов

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, что 100% краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно с большим запасом

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 100 тыс. рублей. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО РИО «Самовар 1990»

Ким Л.Г.