

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «РММ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РММ» (ООО «РММ») (далее – Организация) зарегистрировано 04.08.2015 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1157847265971, ИНН 7802534306, КПП 780201001. Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Кустодиева, д. 17, литер А, пом. 1Н.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Маслова Марина Владимировна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Маслова Марина Владимировна, действующий на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства – ОКВЭД 46.63.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с их приобретением, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров с распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости на дату совершения хозяйственной операции.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.9. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Материально-производственные запасы (строка баланса 1210)

Пояснения 6 к балансу

Изменений способа оценки материально-производственных запасов в течение 2025, 2024 г не производилось. Переданных в залог материально-производственных запасов нет.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Расшифровка – Приложения 1, 2

Денежные средства (строка баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 1 467 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2024 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 153 тыс. рублей

Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240)

Расшифровка – Приложения 3, 4

Капитал (строка баланса 1300)

Информация по строке отражает собственный капитал компании, состоящий из:

Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 451	8 367
ИТОГО:	8 461	8 377

Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составил 84 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться учредителем ООО «РММ» на общем собрании.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка – Приложения 5, 6

5. Сведения о доходах и расходах

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила:

Статья доходов	2025	2024
Продажа товаров	6 930	9 371
Ремонт электрического оборудования	7 661	9 078
ИТОГО:	14 591	18 449

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Наименование	2025	2024
Себестоимость товаров	4 653	6 202
Раходы по ремонту эл. оборудования	5 336	7 397
Управленческие расходы	4 558	3 533
ИТОГО:	14 547	17 132

Прочие доходы (строка 2340)

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование	2025	2024
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	242	-
ИТОГО:	242	-

Прочие расходы (строка 2350)

Состав прочих расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование	2025	2024
Расходы на услуги банков	113	104
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	1 794
Прочие	30	-
ИТОГО:	143	1 898

Налог на прибыль (доходы) организации (строка 2460)

Наименование показателей	2025 год (ставка 25%)	2024 год (ставка 20%)
Текущий налог на прибыль по ставке	59	34

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составляет 84 тыс. руб.

6. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 г и 2024 г Общество не получало целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

7. 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.

8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращении деятельности»

Общество не намерено в ближайшем будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Приложение 1

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	8 777 090,83
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	393 683,28
Итого по строке:	9 170 774,11

Приложение 2

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	7 667 402,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	345 155,34
Итого по строке:	8 012 557,42

Приложение 3

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	11 008,47
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 19	11 892,28
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	6 240 154,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	3 050 062,10
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	42 490,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 242 052,26
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	484 872,75
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.09	5 175,75
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	12 267,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	8 776,00
Итого по строке:	11 108 751,38

Приложение 4

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	21 958,46
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	6 076,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	7 985 269,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	212 620,64
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	41 255,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	12 267,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	8 776,00
Итого по строке:	8 288 223,37

Приложение 5

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	9 393 622,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 798 173,17
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-166 362,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	2 181 817,55
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	74 838,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	268,74
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 300,00
Итого по строке:	13 285 658,88

Приложение 6

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	7 050 082,96
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	468 327,82
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-78 045,05
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	613 983,93
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	16 154,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	2 415,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	376,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 300,00
Итого по строке:	8 076 596,76

Генеральный директор

Маслова М.В.