

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "РАЙЗ"

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РАЙЗ»

Сокращенное наименование: ООО «РАЙЗ»

Юридический адрес: 194021, Город Санкт-Петербург, пр-кт 2-й Муринский, д. 36, стр. 1, офис 325, помещ. 45-Н

Фактический адрес: 194021, Город Санкт-Петербург, пр-кт 2-й Муринский, д. 36, стр. 1, офис 325, помещ. 45-Н

Дата государственной регистрации: 14.06.2019.

ОГРН: 1197847137564

ИНН: 7804650795 КПП: 780201001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность 4 человека.

Величина уставного капитала составляет 10000 рублей.

Участниками общества являются:

Гражданин России Клименко Александр Анатольевич (ИНН 780614464332) - 100%

Увеличения уставного капитала не производилось.

Бенефициарные владельцы:

Гражданин России Клименко Александр Анатольевич (ИНН 780614464332)

Исполнительным органом в ООО "РАЙЗ" является генеральный директор. Срок его полномочий – 5 лет.

Генеральный директор: Клименко Александр Анатольевич

Основным видом деятельности является:

ОКВЭД – 77.32.

ООО «РАЙЗ» не имеет обособленных подразделений.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 28.12.2024г.

3. Основные средства.

Лимит несущественности стоимости основных средств с 01.01.2023г установлен в размере 100000 рублей за единицу.

Для надлежащего учета основных средств, первоначальная стоимость которых менее установленного лимита, учитываются на забалансовом учете по первоначальной стоимости.

В 2025 году были приобретены основные средства на сумму 20833,33руб.

Реализация и списание основных средств в 2025 году отсутствовали

Основные средства, предназначенные для сдачи в операционную аренду, учитываются на счете 03.01 «Материальные ценности в организации».

Амортизация начислялась линейным способом.

На основании п.12 ФСБУ6/2020 При признании в бухгалтерском учете вновь поступивших объектов основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась.

4. Бухгалтерский учет аренды и Капитальных вложений

В связи с тем что ООО «РАЙЗ» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 не применяется. Данное ФСБУ применяется только в отношении имущества, полученного на основании договора лизинга

Капитальные вложения на 01.01.2025 и на 31.12.2025 года отсутствуют.

5. Нематериальные активы

Движения по нематериальным активам в 2025 году отсутствовали. Согласно учетной политики лимит

отнесения к НМА составляет 100000руб. Амортизация начисляется линейным способом

6. Запасы

К запасам относятся:

- материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение
- товары для продажи учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются обособленно.

В связи с тем что ООО «РАЙЗ» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета запасы на отчетную дату учитываются по фактической себестоимости.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся.

БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ЗАПАСОВ

НАИМЕНОВАНИЕ ЗАПАСА	СТ-ТЬ НА 01.01.2025	СТ-ТЬ НА 31.12.2025
МАТЕРИАЛЫ СЧ 10	4409411,49	11546569,34
ТОВАРЫ		52895,17

7. Займы и кредиты

На отчетную дату у ООО «РАЙЗ» имеются следующие обязательства по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.25
ООО "ЧИСТЫЙ ГОРОД"	1-3М от 15.02.2022	500 000,00
ООО "ЧИСТЫЙ ГОРОД"	3М-1 от 30.01.2020	500 000,00
ООО "ЧИСТЫЙ ГОРОД"	3М/25/05 от 25.05.2021	300 000,00

Расходы по начисленным процентам по займу на последнее число месяца включаются в состав прочих расходов. Суммы кредитов и займа получены полностью и в срок.

Кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств, проценты по займу учитываются на счете 91.

В 2025 г. на балансе организации отсутствуют векселя, облигации и т.п. активы.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную не предусмотрен.

8. Финансовые вложения.

На отчетную дату у общества отсутствуют финансовые вложения:

9. Учет доходов организации.

Доходы определяются методом начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от реализации за 2024-2025 год составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Доходы, полученные сдачи в аренду имущества (основной вид деятельности)	37264	20242
2.	Доходы, полученные от оптовой торговли	1379	228
3	Итого выручка от реализации	38643	20470

3. Внереализационные доходы за 2024-2025г. составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств		367
2	Списание кредиторской задолженности	69	2160
3	Восстановление резерва по сомнительным долгам		2123
4	Итого внереализационных доходов	69	4650

Расчеты не денежными средствами в 2025 году отсутствовали. Себестоимость товаров определяется по стоимости приобретения. Списание себестоимости проданных товаров осуществляется по средневзвешенной оценке за календарный месяц.

10. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость товаров формируется на счете 41 «Товары» включая транспортно-заготовительных расходов. Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство». Учет косвенных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

№п/п	Расходы на продажу	2025г.(тыс.руб.)	2024г.(тыс.руб.)
1	Амортизация	5637	5278
2	Услуги по доставке	8	130
3	Оплата труда	2059	661
4	Налоги	655	205
5	Материальные расходы	1003	823
6	Проезд по платной дороге	39	
7	Ремонт основных средств	169	248
8	Обслуживание подъемников		1727
9	Страхование машин	247	256
10	Ведение бух.учета	480	360
11	Аренда	2335	1991
	Консультационные расходы	180	
12	Прочее	57	103
13	Итого расходов	12869	11782

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 составила 421 тыс. руб. в том числе:

-Расходы на услуги банков	- 43тыс.руб.
- расходы по реализации прочего имущества	- 24тыс.руб.
- прочие расходы	- 208тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам	- 146тыс.руб.

Сумма процентов к уплате - 1693 тыс. руб.

11.Раскрытие информации

11.1. В связи с тем что ООО «РАЙЗ» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета резервы на выплату отпускных в бухгалтерском и налоговом учете не создается.

11.2. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

По состоянию на 31.12.2025 года резерв сформирован в сумме 938тыс.руб.

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не формируется.

11.3. В связи с тем, что ООО «РАЙЗ» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, предприятие составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

11.4. Расшифровка дебиторской, кредиторской задолженности:

Показатель	На 01.01.25г.	На 31.12.25г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.	8726	17389
Авансы поставщикам	2510	8914
Задолженность заказчиков	1750	1412
Расчеты с бюджетом	13	530
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4453	6532
Кредиторская задолженность, в т.ч.	16473	28852
Задолженность перед поставщиками	14425	25456
Задолженность перед бюджетом	549	466
Авансы покупателей	1333	2703
ЕНС	105	65
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25	90

11.4. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Физические лица:

-Клименко Александр Анатольевич (ИНН 780614464332) – генеральный директор

Сумма оплаты труда составили –591тыс. руб.

11.5. События после отчетной даты отсутствуют.

11.6. Финансовые показатели

Прибыль до налогообложения – 615тыс.руб.

Чистая прибыль – 608тыс.руб

Валюта баланса – 40617тыс.руб.

11.7. В связи с тем что ООО «РАЙЗ» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применяется.

12. Прочая информация

1.Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО "РАЙЗ" отсутствуют.

2.Проверки контролирующих органов отсутствуют.

3.Продажа активов не планируется.

4.Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.

5.Конфискация активов организации отсутствует.

6.События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют.

7.Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.

8.В связи с тем, что ООО «РАЙЗ» не подлежит обязательному аудиту за 2024 год аудит годовой бухгалтерской отчетности не проводился

9.Черезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Выдача обеспечительных обязательств отсутствует.

11. В 2025 году отсутствовали договора поручительства:

12. Государственную помощь не получали.

13. Участие в совместной деятельности отсутствует.

14. Существенные ошибки прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде отсутствуют.

15. Освоение природных ресурсов не проводилось

16. Расходы на НИОКР и технологические работы отсутствуют

Генеральный директор _____ Клименко Александр Анатольевич.

«24» марта 2026г