

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 23.07.2025 – декабрь 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью
"РИМ-СК"

ИНН: 9727110732

ОКПО: 63110994

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об экономическом субъекте

1.1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "РИМ-СК" осуществляет предпринимательскую деятельность в соответствии с уставными документами.

1.2. Сведения о государственной регистрации

- ♦ **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РИМ-СК"
- ♦ **Сокращенное наименование:** ООО "РИМ-СК"
- ♦ **ИНН:** 9727110732
- ♦ **ОКПО:** 63110994
- ♦ **Дата государственной регистрации:** 23.07.2025
- ♦ **Юридический адрес:** 117461, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Перекопская, дом

34, корпус 3, помещение 9Н

1.3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации за период с 23.07.2025 по 31.12.2025 составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с пунктом 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ как субъект малого предпринимательства.

Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется по упрощенной форме
- Отчетность составляется по упрощенным формам согласно Приложению № 9 к ФСБУ 4/2023
- Учет ведется методом начисления
- Отчетным периодом является период с 23.07.2025 по 31.12.2025 (первый отчетный период деятельности)

2. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

2.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
Финансовые вложения (долгосрочные)	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-
Итого	-	-

Таблица 1: Состав внеоборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет внеоборотных активов.

2.2. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	215	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Итого запасы	215	-

Таблица 2: Состав запасов

На конец отчетного периода в составе запасов числятся сырье и материалы в размере 215 тыс. руб.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	-	-
Расчетные счета	2 626	-
Валютные счета	-	-
Итого денежные средства	2 626	-

Таблица 3: Денежные средства по видам

Денежные средства организации на конец отчетного периода находятся на расчетных счетах в кредитных организациях.

2.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	12 148	-
Дебиторская задолженность прочих дебиторов	-	-
Финансовые вложения (краткосрочные)	-	-
Прочие оборотные активы	-	-
Итого	12 148	-

Таблица 4: Состав финансовых и других оборотных активов

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 12 148 тыс. руб.

Анализ дебиторской задолженности по срокам возникновения:

Срок возникновения	Сумма, тыс. руб.
До 3 месяцев	12 148
От 3 до 12 месяцев	-
Свыше 12 месяцев	-
Итого	12 148

Таблица 5: Дебиторская задолженность по срокам

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев).

2.5. Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	50	-
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47	-
Итого капитал	97	-

Таблица 6: Состав капитала

Уставный капитал организации составляет 50 тыс. руб. и полностью сформирован учредителями.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 47 тыс. руб., что включает:

- ♦ Прибыль отчетного периода: 34 тыс. руб.
- ♦ Корректировка капитала при создании организации: 13 тыс. руб.

2.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 892	-
Задолженность перед персоналом организации	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-
Задолженность по налогам и сборам		-
Прочие кредиторы	-	-
Итого кредиторская задолженность	14 892	-

Таблица 7: Состав кредиторской задолженности

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка (строка 2110)

Вид деятельности	За 23.07.2025 - 31.12.2025	За 2024 г.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	9 878	-
в том числе:		
\hspace{5mm} - основная деятельность	9 878	-
Итого выручка	9 878	-

Таблица 8: Структура выручки

Выручка признается в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» по методу начисления.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Вид расходов	За 23.07.2025 - 31.12.2025	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(5 216)	-
Коммерческие расходы	(4 616)	-
Управленческие расходы	-	-
Итого расходы	(9 832)	-

Таблица 9: Структура расходов по обычным видам деятельности

Состав коммерческих расходов:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Транспортные расходы	3 750
Прочие коммерческие расходы	866
Итого	4 616

Таблица 10: Детализация коммерческих расходов

3.3. Налог на прибыль организаций (строка 2410)

Показатель	За 23.07.2025 - 31.12.2025	За 2024 г.
Текущий налог на прибыль	(12)	-
Отложенный налог на прибыль	-	-
Итого налог на прибыль	(12)	-

Таблица 11: Расчет налога на прибыль

Организация применяет общую систему налогообложения.
Ставка налога на прибыль составляет 25%.

Расчет текущего налога на прибыль:

- Прибыль до налогообложения: 46 тыс. руб.
- Постоянные разницы: нет
- Временные разницы: нет
- Налоговая база по налогу на прибыль: 46 тыс. руб.
- Налог на прибыль (25%): 12 тыс. руб. (округлено)

3.4. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль организации за период с 23.07.2025 по 31.12.2025 составила 34 тыс. руб.

Формирование чистой прибыли:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	9 878
Расходы по обычным видам деятельности	(9 832)
Прибыль от продаж	46
Проценты к уплате	-
Прочие доходы	-
Прочие расходы	-
Прибыль до налогообложения	46
Налог на прибыль	(12)
Чистая прибыль	34

Table 12: Формирование чистой прибыли

4. Прочая информация

4.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности, не выявлено.

4.2. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет условных обязательств и условных активов, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности.

4.3. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет существенных операций со связанными сторонами, требующих отдельного раскрытия.

4.4. Информация об аудите бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за период с 23.07.2025 по 31.12.2025 не подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

4.5. Информация о применяемой системе налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Основные налоги, уплачиваемые организацией:

- Налог на добавленную стоимость (НДС) – 20%
- Налог на прибыль организаций – 25%
- Страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование
- Прочие налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством

5. Заключение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "РИМ-СК" за период с 23.07.2025 по 31.12.2025.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и содержит достоверную информацию о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности.

Отчетность рекомендуется к утверждению уполномоченным органом управления организации.

Директор_____ **Фахрутдинов Эдуард Фагимович**

(подпись)

(расшифровка подписи)