

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РИНК СЕРВИС» (ООО «РИНК СЕРВИС») (далее – Организация) зарегистрировано 04.10.2016 МИФНС №46 по г. Москве, ОГРН 5167746073402, ИНН 7725334388, КПП 771801001. Адрес местонахождения: г. Москва, ул. Халтуринская, д.6А, помещ. 5М.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 49 999-60 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Никонова Инна Анатольевна — 0,0133% доли в уставном капитале;
 - Международная Коммерческая Компания "АЙЭЙЧБИЭЙ ГМБХ"— 99,9867% доли в уставном капитале,
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Тратас Дмитрий Юрьевич, действующая на основании Протокола № 3/24 от 06.08.2024г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на
31.12.2025 составила 7 человек,
31.12.2024 составила 8 человек
- 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 31.12.2024 № 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 44 «Расходы на продажу» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. 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.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование	2025	6 884	2 135		2 412	6 884	4 548
	2024	1 143	189	5 741	1 946	6 884	2 135
Другие виды основных средств	2025	384	158	168	236	552	394
	2024	152	6	232	153	384	159
Основные средства - всего	2025	7 268	2 293	168	2 648	7 436	4 942
	2024	1 295	195	5 973	2 099	7 268	2 294

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальных активов на балансе организации не числится.

6. Финансовые вложения.

Текущая рыночная стоимость акций определяется (п.19 ПБУ 19/02), они отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой признается изменением оценочного значения и относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) (п.п. 36, 37 ФСБУ 9/2025).

К финансовым вложениям относятся:

- вложения в уставные капиталы других организаций;

В учете компании по состоянию числятся (строка 1170 «Финансовые вложения»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
вложения в УК другой компании	400	400	400

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Учет запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Списано	На конец года
Сырье и материалы	2025		1 275	747	528
	2024		4 241	4 241	0
Товары	2025	32 611	35 380	25 693	42 298

	2024	31 569	47 833	46 791	32 611
	2025	32 611	36 655	26 440	42 826
Запасы - всего	2024	31 569	52 074	51 032	32 611

8. Инвентаризация имущества и обязательств

Объект учета	Дата проведения	Примечание
Основные средства	29.12.2025	----
Товарно-материальные ценности	22.12.2025	----
Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	29.12.2025	----

В ходе инвентаризации недостат и излишков не выявлено.

9. Дебиторская задолженность

Наименование	Период	На начало года	Поступило	ед.изм	тыс.руб.
				Списано	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	6 983	1 684	6 982	1 685
	2024	11 760	6 983	11 760	6 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	3 649	2 436	3 649	2 436
	2024	3 661	3 649	3 661	3 649
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	77		77	0
	2024	61	166	150	77
Расчеты по налогам и сборам	2025	27	100		127
	2024	236		209	27
Расчеты по ЕНС	2025	311	71		382
	2024	677		366	311
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	2025	11 047	4 291	10 708	4 630
	2024	16 395	10 798	16 146	11 047

10. Обязательства

Наименование	Период	На начало года	Поступило	ед.изм	тыс.руб.
				Списано	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	47 373	73	1 890	45 556
	2024	48 114	102	843	47 373
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	4 293	1 498	4 261	1 530
	2024	23 316	3 154	22 177	4 293
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	242	0	242	0
	2024	141	101	0	242
Расчеты по налогам и сборам	2025	15	1 062	15	1 062
	2024	10	5	0	15
Расчеты по ЕНС	2025	12	9	0	21
	2024	1 627		1 615	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	65	20		85
	2024	47	18		65
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	107		107	0
	2024	73	34		107

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	2025	52 107	2 662	6 515	48 254
	2024	73 328	3 414	24 635	52 107

11. 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».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

12. Основные показатели деятельности организации.

Выручка, прибыль (тыс.руб.)

Показатели 2025 года	Показатели 2024 года
Выручка от продажи товара – 34 366	Выручка от продажи товара – 60 702
Прибыль по результатам – 733	Прибыль по результатам – 1 385

Уменьшение данных показателей связано со значительным снижением спроса на товар и со снижением уровня платежеспособности покупателей.

13. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

14. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 272 тыс. руб. Показатель сформирован из суммы текущего налога в размере 87 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (изменение ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 185 тыс. руб.

15. Арендованные основные средства.

Организация арендует:

- офисные помещения по договору аренды №05/03 от 01.05.2025г. по адресу: г. Москва, ул. Халтуринская, д. 6А, помещ. 5М – 35,2 кв. м.
- офисные помещения по договору аренды №09/01 от 01.09.2025г. по адресу: г. Москва, ул. Халтуринская, д. 6А, помещ. 5М – 36,3 кв. м.
- офисное помещение по договору аренды №28/02-25 от 28.02.2025г. по адресу: г. Москва, ул. Павловская, д. 21, кв. 4-6 – 18,3 кв. м.

С 1 января 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018. В связи с этим в составе основных средств на 31.12.2025 признаны права пользования активами по договорам аренды офисных помещений балансовой стоимостью 1 088 тыс. руб., накопленная амортизация по которым составляет 676 тыс. руб. Обязательства по аренде, учтенные в составе краткосрочных обязательств компании и составляет 768 тыс. руб.

тыс.руб.								
Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Амортизация	Списано с учетом пересмотра факт.стоимости	На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация				Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Аренда нежилых	2025	982	533	1 153	1 189		1 088	676

тыс.руб.

помещений	2024	1 005	453	982	1 086	1	982	533
	2025	982	533	1 153	1 189	0	1 088	676
Право пользования	2024	1 005	453	982	1 086	1	982	533

16. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

17. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

18. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
ООО «РИНК СЕРВИС»

«26» марта 2026 г.



Д.Ю. Тратас