

Общество с ограниченной ответственностью "РОУДМАКС"
(ООО "РОУДМАКС")

ИНН 5034066305 , КПП 503401001, ОГРН 1235000120850,
адрес: 142631, Московская область, г.о. Орехово-Зуево, д Ожерелки, влд. 2А
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	0	()	375 550	(375 253)			х	х	297	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	67 844	(67 844)			х	х	0	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	0	()	39 694	(39 694)					0	()
Незавершенное производство	за год 20 24 г. ³		()	4 623	(4 623)					0	()
Товары	за год 20 25 г. ²	0	()	335 856	(335 559)					297	()
	за год 20 24 г. ³		()	63 221	(63 221)					0	()

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность	за _____ год 20 25 г. ²	28 219	(0)	1 240 494		(1 206 062)	()			62 651	(0)
	за _____ год 20 24 г. ³	75 865	(0)	25 892 788		(25 940 434)	()			28 219	(0)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ год 20 25 г. ²	7 501	(0)	448 403		(438 684)	()			17 220	()
	за _____ год 20 24 г. ³	9 790	()	952 377		(954 666)	()			7 501	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ год 20 25 г. ²	6 613	()	759 167		(753 902)	()			11 878	()
	за _____ год 20 24 г. ³	35 349	()	2 988 568		(3 017 304)	()			6 613	()
Расчеты по налогам и сборам	за _____ год 20 25 г. ²	3 106	(0)	244		()	()			3 350	()
	за _____ год 20 24 г. ³		()	3 106		(0)	()			3 106	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ год 20 25 г. ²	164	()	6 816		(77)	()			6 903	()
	за _____ год 20 24 г. ³	30 726	()	21 935 561		(21 966 123)	()			164	()
НДС	за _____ год 20 25 г. ²	10 835	()	25 864		(13 399)	()			23 300	()
	за _____ год 20 24 г. ³		()	13 176		(2 341)	()			10 835	()
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	28 219	(0)	1 240 494		(1 206 062)	()		X	62 651	()
	за _____ год 20 24 г. ³	75 865	(0)	25 892 788		(25 940 434)	()		X	28 219	()

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочная кредиторская задолженность	за <u>20 25</u> год г. ²	1 896	2 051 771	0	(2 025 549)	(0)		28 118
	за <u>20 24</u> год г. ³	83 830	23 790 623	0	(23 872 557)	(0)		1 896
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за <u>20 25</u> год г. ²	1 837	1 475 827		(1 475 874)	()		1 790
	за <u>20 24</u> год г. ³	17 373	6 253 548		(6 269 084)	()		1 837
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за <u>20 25</u> год г. ²	0	393 218		(367 187)	()		26 031
	за <u>20 24</u> год г. ³	875	82 430		(83 305)	()		0
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за <u>20 25</u> год г. ²	59	181 675		(181 437)	()		297
	за <u>20 24</u> год г. ³	1 791	521 968		(523 700)	()		59
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	за <u>20 25</u> год г. ²	0	1 051		(1 051)	()		0
	за <u>20 24</u> год г. ³	63 791	16 932 677		(16 996 468)	()		0
Итого	за <u>20 25</u> год г. ²	1 896	2 051 771	0	(2 025 549)	(0)	X	28 118
	за <u>20 24</u> год г. ³	83 830	23 790 623	0	(23 872 557)	(0)	X	1 896

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г. ²	За год 20 24 г. ³
Материальные затраты	335 559	63 221
Затраты на оплату труда	1 051	1 012
Отчисления на социальные нужды	319	308
Амортизация		
Прочие затраты	38 324	3 303
Итого по элементам	375 253	67 844
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	375 253	67 844

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Вайнштейн Татьяна Николаевна	50 000	100	50 000	100
Итого:		50 000	100	50 000	100

8. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "РОУДМАКС" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1077 тыс. руб.

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Малов Николай Алексеевич

(расшифровка подписи)

