

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «РАЛЬФ»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное / сокращенное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РАЛЬФ» / ООО «РАЛЬФ» (далее – Общество, Компания).

ИНН 5035031961/КПП 503501001.

ОГРН 1205000082924.

1.2. Юридический адрес организации: 142530, Московская область, г. Павловский Посад г. Электрогорск ул. Пионерская, д.5 кв. 48

Дата регистрации: 18.09.2020 г.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 1 человек (на 31.12.2024г. - 1 человек).

1.4. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества. Генеральным директором в 2025 году являлся Родин Алексей Вячеславович ИНН 080301726365.

1.5. Филиалов и представительств нет.

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале:

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

Информация о бенефициарных владельцах:

Родин Игорь Вячеславович ИНН 503511684529– размер доли – 100%

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество с 10.06.2023 г. входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, является микропредприятием. Организация ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке (п.4 ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде. Применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения– доходы.

1.7. Основным ОКВЭД Общества является - 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет. В 2025 году ООО «РАЛЬФ» реализовывало через маркетплейс ОЗОН (ООО «ИНТЕРНЕТ-Решения») религиозную литературу, православные книги.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, равная 0,00 руб.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке. Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или

Расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» исчисляется в виде авансовых платежей за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев налогового периода (п.7 ст.346.21 НК РФ), окончательный расчет по налогу осуществляется как разница между исчисленным годовым налогом и исчисленными авансовыми платежами отчетных периодов, уплачивается до 28 марта года, следующего за отчетным. Исчисленный налог (авансовые платежи по налогу) уменьшаются на уплаченные страховые взносы по единому тарифу и страховые взносы на травматизм за работников (п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ), но не более, чем на 50 %.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Раскрытие информации об остатках денежных средств, включенных в строку 1250 Бухгалтерского баланса.

За 2025 год в кассу организации поступлений не было, был расход 1 тыс. руб. для пополнения ЕНС организации.

По состоянию на 31.12.2025 г в кассе Организации 27 тыс. руб.

У организации единственный расчетный счет в ПАО СБЕРБАНК р/с – 40702810240000021736. На 01.01.2025 г на счете было 0,2 тыс. руб., за 2025 г поступило 18 тыс. руб. от розничных продаж на платформе ОЗОН, было израсходовано 18 тыс. руб. Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 г – 0,8 тыс. руб.

В строке 1250 Бухгалтерского баланса отражено – 28 тыс. руб.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество имеет дебиторскую задолженность перед Родиным Алексеем Вячеславовичем в сумме 9 тыс. руб. В связи с тем, что организация почти не ведет предпринимательскую деятельность, лишь иногда продает религиозные книги через маркетплейс, Общество нуждается в оборотных активах. Родин А.В. предоставил беспроцентный займ Обществу. В строке 1410 баланса отражены долгосрочные заемные средства.

3.3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г составляет 4 тыс. руб. и состоит из задолженности перед бюджетом и контрагентами. В строке 1520 отражена кредиторская задолженность.

3.4. ВЫРУЧКА. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Объем выручки в 2025 году – 28 тыс. руб. (в 2024 году – 79 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено снижением спроса, последовавшее за этим снижение цены реализации.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получен убыток в сумме 27 тыс. руб. (за 2024 год – чистая прибыль составила 29 тыс. руб.). Организация как плательщик налога на упрощенной системе налогообложения не уплачивает НДС, так как выручка за 2024 год составила менее 60 млн руб. (Федеральный Закон от 12.07.2024 N 176-ФЗ)

изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Нематериальные активы – Нематериальные активы включают стоимость товарных знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковском счете.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается кассовым методом в момент фактической оплаты за товары или услуги. Выручка от реализации товаров через маркетплейсы отражается на дату Отчета по реализации маркетплейса. Выручка принимается без учета комиссионного вознаграждения маркетплейса, по полной стоимости реализованных товаров.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации религиозной литературы через платформу ОЗОН.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены и оплачены.

Учет затрат на оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

3.5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили – 29 тыс. рублей, из них: 29 тыс. руб. на оплату поставщикам.

Прочие расходы в 2025 году – 24 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «РАЛЬФ»

«27» марта 2026 г.



Родив А.В.