

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

1. Краткая характеристика деятельности организации Сокращенное наименование — ООО «Рионис».

Юридический адрес — г. Самара, ул. Александра Матросова, д. 21, кв. 53, 443063.

Дата государственной регистрации — 01.12.1998.

Дата присвоения ОГРН — 25.02.2003.

Основной вид деятельности — 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 255 тыс. руб.

Единственным участником является Лобанова К.Д. с долей 100 процентов.

Директор ООО «Рионис» — Лобанова К.Д.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Рионис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). ООО «Рионис» применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Рионис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет, налогообложение — УСН «доходы».

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 780 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 60 тыс.руб.

Чистый убыток организации за отчетный период составил 918 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с выставленным от АО «ССК» актом о безучетном потреблении электроэнергии №э109-1 от 06.08.2025г., и выставленной на основании акта счет-фактурой от АО «Самарагорэнергосбыт» №209865 от 31.10.2025г. на сумму 546956,72 руб.

4. Основные положения учетной политики.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном

году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится доход, полученный от предоставления объектов имущества в аренду по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду, признаются расходами по основному виду деятельности.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Доходы по аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Критерии признания существенной ошибки.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

7. Критерии существенности для раскрытия информации.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

8. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

8.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках, тыс.руб.:

31.12.2025г.-58;

31.12.2024г.-392;

31.12.2023г.-845.

8.2 Заемные средства (стр. 1410)

В течение 2025 года ООО «Рионис» были получены денежные средства по договорам беспроцентной временной финансовой помощи от учредителя Лобановой К.Д. в размере 517 тыс.руб. для погашения задолженности несколькими платежами по счет-фактуре от АО «СамГЭС» №209865 от 31.10.2025г. на сумму 547 тыс. руб. Обязательства по договорам ВФП отражаются как долгосрочные заемные средства по сч.67.

8.3 Кредиторская задолженность (стр.1520)

Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным – 60 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г.,2024 и 2023гг. ООО «Рионис» не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

8.4 Выручка (стр. 2110)

Сдача в аренду недвижимого имущества, тыс.руб.:

2025г.-780;

2024г.-720.

ООО «Рионис» получает выручку от реализации услуг на территории РФ.

8.5 Расходы по основному виду деятельности (стр.2120)

Статья расходов:

Расходы на оплату эл/энергии: 773 тыс.руб. (2025г.)

Расходы на оплату аренды земли: 105 тыс.руб. (2025г.)

Расходы на оплату водоотведения: 3 тыс.руб.(2025г.)

Расходы на оплату услуг ЭДО: 18 тыс.руб. (2025г.)

Расходы на оплату обрезки деревьев, ИП Тихонов А.А.: 220 тыс.руб. (2025г.)

Расходы на оплату труда: 358 тыс.руб. (2025г.)

Расходы по отчислениям на социальные нужды: 108 тыс.руб. (2025г.)

Прочие затраты: 60 тыс.руб. (2025г.)

Итого: 1645 тыс.руб. (2025г.)

8.6 Прочие расходы (стр. 2350)

Расходы на услуги банков: 33 тыс.руб. (2025г.)

Налоги и сборы: 20 тыс.руб. (2025г.)

Итого: 53 тыс.руб. (2025г.)

Расходы по основному виду деятельности ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».