Общество с ограниченной ответственностью «РМ-ГРУПП»

Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- ООО "РМ-ГРУПП", ИНН 6317156199, КПП 631701001,
- ОКВЭД -45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств,
- юридический адрес: 443010, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, ул Самарская, дом 86, офис 8
- Дата государственной регистрации - 02.12.2021
- Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
  Митронькин Руслан Владимирович -100%
- среднесписочная численность сотрудников- 3 чел.
- Исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Митронькин Руслан Владимирович
- Обособленных подразделений - не имеет
- Общество не подлежит обязательному аудиту

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. Общество 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.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Материальные внеоборотные активы: (Строка 1150)

В составе укрупненного показателя остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляют 519 тыс.руб. В состав основных средств входит: Машины и оборудование(кроме офисного), транспортные средства

7.2 Нематериальны, финансовые и другие внеоборотные активы: (Строка 1170)

В составе укрупненного показателя входят выданные займы организацией в сумме 291 тыс.руб

7.3 Запасы: (Строка1210)

В состав запасов входит сырье и материалы (запчасти и т.д.) в сумме 1003 тыс.руб.

7.4. Денежные средства и денежные эквиваленты:(Строка1250)

В составе показателя денежные средства на 31.12.2025тыс.руб составляют 143тыс.руб.

7.5 Финансовые и другие оборотные активы: (Строка 1240)

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 3466 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения, по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Наименование показателя	**Сумма, тыс. руб.**	
	на 31.12.25	**на 31.12.24**
Дебиторская задолженность – всего:	**3466**	**2754**
Расчеты с покупателями и заказчиками	1092	587
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1410	1445
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		2
Расчеты по социальному страхованию	2	2
Расчеты с подотчетными лицами	962	718

7.6 Капитал: (Строка 1300)

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 4459 тыс. руб.

7.7 Долгосрочные заемные средства: (Строка 1410)

По данной статье бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы полученной организацией в сумме 19 тыс.руб

7.8 Краткосрочные заемные средства: (Строка 1510)

По данной статье бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы полученной организацией в сумме 78 тыс.руб

7.9 Краткосрочная кредиторская задолженность: (Строка 1520)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.25	на 31.12.24
Кредиторская задолженность– всего:	**857**	**457**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	235	349
Расчеты с покупателями и заказчиками	465	5
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		2
Расчеты по налогам и сборам	38	55
Расчеты по ЕНС	80	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	26	29

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

Информация о доходах и расходах организации, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах учета затрат и других бухгалтерских регистрах, предусмотренных программой "1С: Бухгалтерия".

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг и товаров. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей услуг и товаров. Все остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», относятся к прямым расходам. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

8.1 Выручка (строка 2110): Выручка за отчетный период составила 4712 тыс.руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 3021 тыс. руб.

8.3. Прочие расходы (Строка 2350)
В состав прочих расходов в размере 131тыс. руб. входят: Расходы на услуги банков, , проценты по займам полученным

8.5. Налог на прибыль (доходы организации)(Строка 2410)
Налог при упрощенной системе налогообложения составляет 140 тыс.руб.

8.6 Чистая прибыль (строка 2400): Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 1420 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

При подготовке Бухгалтерской упрощенной (финансовая) отчетность отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить

существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Прекращение деятельности Общества не планируется

Директор Митронькин Руслан Владимирович

(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"20" марта 2025 г.