

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

ПОЯСНЕНИЯ У БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУМОС-КЛУБ»

ЗА 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности и прочая информация

1.1 Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Румос-Клуб» (далее по тексту Общество)

1.2 Юридический и фактический адрес Общества: 170546 Тверская область, Калининский район, автодорога Москва-Санкт-Петербург, 165 км.

1.3 Дата государственной регистрации Общества: 21.12.2016 г.

1.4 Уставный капитал – 10000 тыс. рублей

Участниками общества являются: Толкачев Л.Е. 99 % УК, Дегтярева Е.И. 1%УК

1.5 ИНН 6949011705; КПП 694901001; ОГРН 1136952015914

1.6 форма собственности по ОКФС – 16,

1.7 организационно-правовая форма собственности по ОКОПФ – 12300.

1.8 основной вид деятельности, деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.9 Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составляет: 7 человек

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 составляет: 9 человек

1.10 Обособленных подразделений у Общества нет

1.11 Генеральный директор – Толкачева В.Г.

1.12 Конечный бенефициар – Толкачев Л.Е.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом № 1 от 31.12.2016г.

Для целей бухгалтерского учета применяются следующие основные методы:

2.1 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Стандартом Бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При этом существенность последствий условного факта определяется организацией исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности (п. 5 ПБУ 8/01). Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. Отчетность составлена с учетом допущения принципа непрерывности деятельности организации.

2.2. Нематериальные активы

2.2.1. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.3. Установлен линейный способ начисления амортизации.

2.2.4. Для бухучета нематериальным активом (НМА) считают объект, который (ФСБУ 14/22):

- не имеет материально-вещественной формы;- нужен для использования в ходе обычной деятельности организации (производство, продажа, выполнение работ, для управленческих нужд и т.д.);- предназначается для использования в течение более 12 месяцев или обычного производственного цикла, если он длится дольше;- может принести доход в будущем;- отделяется от других активов.

К таким объектам относят, например:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации;
- лицензии и разрешения на ведение отдельных видов деятельности.

Порядок перехода -альтернативным способом.

2.2.5. Для каждого объекта определяется срок полезного использования исходя:

- из срока действия прав или лицензии;
- ожидаемого периода использования либо морального устаревания;
- срока полезного использования иного актива, с которым НМА связан.

Когда срок полезного использования определить невозможно, амортизацию не начисляют.

2.3. Основные средства и незавершенное строительство

Лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

п. 5 ФСБУ 6/2020

Порядок контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет

п. 5 ФСБУ 6/2020

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства п. 10 ФСБУ 6/2020

Группы однородных объектов основных средств:

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания, строения, помещения;
- оборудование (производственное, торговое);
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника
- и другие, определенные экономическим субъектом п. 11 ФСБУ 6/2020

Порядок отражения неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств:

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018

Способ отражения объекта основных средств после признания:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости п. 13 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования объекта основных средств:

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1п. 8 ФСБУ 6/2020

Порядок определения ликвидационной стоимости:

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования пп. 30, 31 ФСБУ 6/2020

Способ начисления амортизации:

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом п. 35 ФСБУ 6/2020

Порядок проверки элементов амортизации:

При проверке срока полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия. При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способа амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды п. 37 ФСБУ 6/2020

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

Капитальные вложения:

Капитальных вложений в 2025г. не было

3. Финансовые вложения

Финансовых вложений за 2025г. не было

4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом по правилам ФСБУ 5/2019

Информация об учете запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по средней себестоимости.
- В себестоимость не включают сверхнормативный расход сырья, потери от брака и простоев, управленческие расходы (п. 26 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина от 27.10.2021 N 07-01-09/86948).
- Остатки НЗП оценивать по прямым затратам (п. п. 24, 27 ФСБУ 5/2019).
- Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости приобретения.
- Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи – по средней стоимости.

Организация не оплачивала запасы авансом.

Вид запасов	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Сырье и материалы	3461	3371

5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности :

Вид задолженности	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	129	155
Задолженность по налогам и сборам	51	9
Прочая	6	34

6. Обязательства

Информация об обязательствах :

Вид задолженности	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	2480	325
Задолженность по налогам и сборам	95	119
Прочая	2	0

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

7. Государственная помощь

В отчетном периоде организация государственную помощь не получала.

8. Иная информация:

8.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

8.1.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	14784	26380
Проведение корпоративных мероприятий	320	2910
Итого	15104	29290

В 2025, 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

8.1.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость	6230	11177
Итого:	1157489	1790769

8.1.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Проценты к получению	1	0
Доход, полученный от реализации основных средств	5	1650
Прочие доходы	96	178
Итого:	102	1828

Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 6949109108/694901001
170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

8.1.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Проценты к уплате	345	458
Расходы на услуги банка	197	388
Реализация основных средств	0	1087
Прочие расходы	155	866
Итого:	697	2799

9. Информация о применении УСН.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения «доход минус расход».

Не является плательщиком НДС

1.1. Займы и кредиты

9.1.1. Займы и кредиты полученные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.
Договор №16-09/25-3 от 16.09.2015г,	31.12.2026г.	769	26	0	0
Договор №08-08/25-3 от 08.08.2025г,	31.12.2026г.	200	15	0	0
Договор № 1/04-3 от 01.04.2021г.	31.12.2026г.	2700	304	3500	60

Сумма процентов по кредитам и займам, включенных

- в прочие расходы в 2025 году 345 тыс. руб.; в 2024 году 458тыс. руб.;

- в стоимость инвестиционных активов в 2025 году 0 тыс. руб.; в 2024 году 0 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

9.1.2. Займы выданные

Общество в 2025 году не выдавало займы.

10. Курсовые разницы

Показатель	2025 год	2024 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	0	0

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

В 2025 году начислены дивиденды не начислялись

Резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами на 31.12.2025 нет, на 31.12.2024г., нет.

Величина списанной дебиторской задолженности со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2025 год нет

12. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор.

Вид вознаграждения	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	1352	1167
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	1040	898
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	312	269
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
▪ иные вознаграждения	0	0

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949109108/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

13. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

15. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

16. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

Генеральный директор

Толкачева В.Г.

Главный бухгалтер

Дубровина А.Н.

19 марта 2026 г.