

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ралор» за 2025 год

1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 7 от 27.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ралор» (сокращенно: ООО «Ралор»). Дата государственной регистрации: 06 декабря 2006 года.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (код ОКВЭД 82.11)

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Монаселидзе Темури Ревазович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Монаселидзе Темури Ревазович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 55%.

Ивакин Дмитрий Львович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 45%.

На отчетную дату Общество имеет 3 обособленных подразделений, зарегистрированных в установленном порядке:

ОП Люблинская – КПП 772345001

ОП Домодедово – КПП 500945001

ОП Мосрентген – КПП 775145001

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Договоры аренды (арендодатель): в соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств

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".

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основные средства:

Рост стоимости основных средств связан с приобретением земельного участка под строительство склада в июле 2025 года. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Запасы:

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

ид задолженности	Расшифровка	Показатель, тыс. руб.	Просрочено, тыс. руб.	Комментарий
Дебиторская задолженность	Задолженность покупателей	27 593	90,5	Ведется претензионная работа
	Авансы выданные	15 088	-	Авансы в счет предстоящих поставок товаров, выполнения услуг/работ (в большей степени связаны со строительством склада)
	Прочие	851	-	
	ИТОГО	43 532	90,5	
Кредиторская задолженность	Предстоящие платежи по налогам и взносам	9 168	-	
	Задолженность перед поставщиками	1 437	-	Платежи в рамках отсрочки
	Прочее	198	-	
	ИТОГО	10 803		

Основными дебиторами являются крупные компании — постоянные партнеры. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 составила 43 532 тыс. руб., из нее

просроченная задолженность - 90,5 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

Заемные средства:

В 2025 году был получен долгосрочный кредит в размере 35 655 тыс. руб. на покупку земельного участка и строительства склада. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Капитал и резервы:

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 37 229 тыс. руб. В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 3 500 тыс. руб.

5. Прочая информация

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о рисках: ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор Монаселидзе Темури Ревазович

26 марта 2026 г.