

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «Рукавичка»

Юридический адрес – 344079, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д. №87, оф. Л4002, Л2008, Л2013, Л2020

Дата государственной регистрации – 28.04.2010г.

ООО «Рукавичка» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Численность сотрудников: 8 человек

1.3. Уставный капитал составляет – 10 240 (Десять тысяч двести сорок) рублей.

Участниками являются: Кирюшичева Наталья Петровна с долей 100 процентов

1.4. Перечень видов деятельности:

- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Журавлев Александр Станиславович (Приказ №1 от 29.04.2010г.)
Главный бухгалтер Общества: Юрина Анна Викторовна (Приказ №3 от 30.04.2014г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями и другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения №9а от 01.04.2021г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое и складское помещения, расположенные по адресу: 344079, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д. №87.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Общество ведет в соответствии с нормами ПБУ 19/02.

Общество учитывает в качестве финансовых вложений следующие активы:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) до момента регистрации учредительных документов;
- предоставленные другим организациям процентные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года.

Финансовые вложения учитываются Обществом на счете 58 «Финансовые вложения». Беспроцентные займы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

В составе финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» баланса числятся краткосрочные процентные займы, предоставленные другим организациям.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся товары.

7. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 числятся депозиты в размере 3 250 тыс. руб. и дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 49 957 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 13 064 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам — 2 394 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 477 тыс. руб.;
- беспроцентные займы, выданные другим организациям — 33 977 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 240 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кирюшичева Наталья Петровна, доля участия — 100 процентов.

9. Краткосрочные заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Полученные краткосрочные кредиты и займы отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Полученные долгосрочные кредиты и займы отражаются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». При этом основная сумма долга и сумма начисленных процентов отражаются на обособленных субсчетах указанных счетов бухгалтерского учета.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации и отражается по строке 2330 ОФР «Проценты к уплате».

Краткосрочные заемные средства на конец 2025 года в сумме 3 483 тыс. руб. включают банковские кредиты.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 78 296 тыс. руб. включает:

- задолженность поставщикам — 75 704 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей — 541 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам — 1 961 тыс. руб.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 70 711 тыс. руб., в том числе по видам:

- торговля спецодеждой и текстильными товарами, произведенными сторонней организацией из давальческого сырья общества — 44 460 тыс. руб.;
- оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами — 26 251 тыс. руб.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы от осуществления указанных видов деятельности (включая управленческие расходы) за 2025 год составили 63 576 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость покупных товаров — 19 637 тыс. руб.;
- себестоимость произведенной продукции — 35 357 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений и складов — 2 286 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы — 4 971 тыс. руб.

12. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности Общества, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы за 2025 год составили 4 791 тыс. руб., в том числе проценты по выданным займам в сумме 4 700 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 2 999 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- списание дебиторской задолженности — 593 тыс. руб.;
- пени по налогам — 2 299 тыс. руб.;
- услуги банков — 66 тыс. руб.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде производилась корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов в связи с перерасчетом выплаченных в 2023 году дивидендов Кирюшичевой Наталье Петровне в виде недвижимого имущества, исходя из рыночной стоимости.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Директор



Журавлев Александр Станиславович