

Общество с ограниченной ответственностью «РИМАРК»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РИМАРК».

1.2. Юридический адрес – 654005, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, пр-кт Строителей, д. 75, офис 165.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.12.2015.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является:

Новак Анна Ильинична с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Хоценович Наталья Владимировна

Бухгалтерский и Налоговый передан в специализированную компанию.

1.09. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.3.

2. Правила учета

2.1. При ведении бухгалтерского учета применяются:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Основание: п. 2 ПБУ 18/02 (организация применяет УСН).

2.2. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008.

2.3. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010.

2.4. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008.

2.5. При оплате неденежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019, п. 4, абз. 4 п. 13 ФСБУ 26/2020.

2.6. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

2.7. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, размер которого превышает 10 процентов от общей величины показателя.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023.

3. Отчетность

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023.

3.2. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства и НМА

4.1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.2. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 Малоценные ОС из рабочего плана счетов.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.3. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом.

Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020

4.4. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов.

4.5. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

4.6. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

5. Финансовые вложения

5.1. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается депозит, вексель и т.д.

Основание: п. 5 ПБУ 19/02.

5.2. Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.

Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02.

6. Информация о показателях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии применяемыми федеральными стандартами

6.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 отчетный год в сравнении с 2024г.

Показатель	2025г	2024г
Выручка от продаж, тыс. руб. без НДС	36 992	59 861
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	(6 583)	4 674
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(4 698)	3 400

В 2025 году изменений в уставном капитале не происходило.

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет – 10 357 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – убыток (4 698) тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31.12.2025, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не произошло.

8. Непрерывность деятельности

Руководством произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Директор _____ Н.В. Хоценович